Zeitschrift: Tagblatt des Grossen Rates des Kantons Bern
Herausgeber: Grosser Rat des Kantons Bern
Band: - (1993)

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: 25.11.2025

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

Beilagen

zum Tagblatt des Grossen Rates des Kantons Bern 1993

Staatsrechnung/Compte d'Etat 1992

Band 2

Staatsarchiv Bern 1994
1193

Staatsrechnung

Staatsrechnung des Kantons Bern für das Jahr 1992

Vortrag der Finanzdirektion

an den Regierungsrat zuhanden des Grossen Rates zur Staatsrechnung 1992

1. Einleitung und Gesamtübersicht

Die ordentliche **Laufende Rechnung** schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 403 Mio. Franken ab und liegt damit nur um 8 Mio. Franken respektive 2,0 Prozent über dem Budget (395 Mio. Franken) bzw. sogar um rund 28 Mio. Franken unter der Vorjahresrechnung.

Aus Gründen der Ordnungsmässigkeit und unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzipes wurde in der Staatsrechnung 1992 zusätzlich eine vorsorgliche Rückstellung von 440 Mio. Franken aufgenommen, um den Gegebenheiten bei der Berner Kantonalbank Rechnung zu tragen. Damit erhöht sich der Aufwandüberschuss auf 843 Mio. Franken.

Die **Investitionsrechnung** schliesst mit Nettoinvestitionen von 625 Mio. Franken wesentlich höher als budgetiert (419 Mio. Franken) ab. Die Zunahme beträgt rund 206 Mio. Franken. Darin eingeschlossen ist die erste Tranche Dotationskapitalerhöhung bei der Berner Kantonalbank von 250 Mio. Franken. Wird diese mit Nachkredit bewilligte Investition ausgeklammert, würden rund 44 Mio. Franken niedrigere Nettoinvestitionen resultieren.

Finanzierungsausweis

Den **Finanzierungsausweis** und einen Vergleich mit den entsprechenden Zahlen pro 1991, vermittelt die nachstehende Tabelle:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1992	Budget 1992	Rechnung 1991	Abweichung % B 92	Abweichung % R 91
Laufende Rechnung					
Aufwand	6007	5957	5751	+ 0,8	+ 4,5
Aufwand inkl. Rückst.	6447	5957	5751	+ 8,2	+ 12,1
Ertrag	5604	5562	5320	+ 0,8	+ 5,3
Überschuss	– 403	– 395	– 431	+ 2,0	– 6,4
Überschuss inkl. Rückst.	– 843	– 395	– 431	+113,2	+ 95,5
Investitionsrechnung					
Ausgaben	946	712	715	+ 32,9	– 32,4
Einnahmen	321	293	312	+ 9,8	+ 3,1
Nettoinvestitionen	625	419	403	– 49,0	– 55,1
Finanzierung					
Überschuss [1]	– 403	– 395	– 431	+ 2,0	– 6,4
Überschuss inkl. Rückst.	– 843	– 395	– 431	+113,2	+ 95,5
Abschreibungen [2]	317	349	315	– 9,1	+ 0,7
Abschreibung. inkl. Rückst.	757	349	315	–116,9	+140,3
Selbstfinanzierung	– 86	– 46	– 116	–	–
Nettoinvestition	625	429	403	+ 49,0	+ 55,1
Finanzierungsfehlbetrag	711	465	519	+ 52,9	+ 37,0
Bilanzfehlbetrag [3]	1196	–	353	–	–
Selbstfinanzierungsgrad [4]	– 13,8%	– 11,0%	– 28,8%	–	–

[1]) Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung.
[2]) Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen.
[3]) Bilanzfehlbetrag 1991 + Defizit 1992 = Bilanzfehlbetrag 1992.
[4]) Abschreibungen, Rückstellungen 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 1992 wurden folgende Ziele und Rahmenbedingungen formuliert:

2.1. Finanzpolitische Zielsetzung

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

Verschiedene parlamentarische Aufträge, die in 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 wird eine Zunahme von 1,5 Prozent erwartet;
- die Teuerung wird unter der Annahme einer erfolgreichen Bekämpfung durch die Nationalbank und ohne Auswirkungen von besonderen Ereignissen auf 4 Prozent angesetzt;
- für das Budget 1992 wird mit einem weiterhin hohen Zinsniveau gerechnet; mittelfristige Zinsen werden mit 7 Prozent, kurzfristige Zinsen mit 8 bis 9 Prozent berücksichtigt.

Neben diesen wirtschaftlichen Rahmendaten waren folgende Randbedingungen zu berücksichtigen:

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

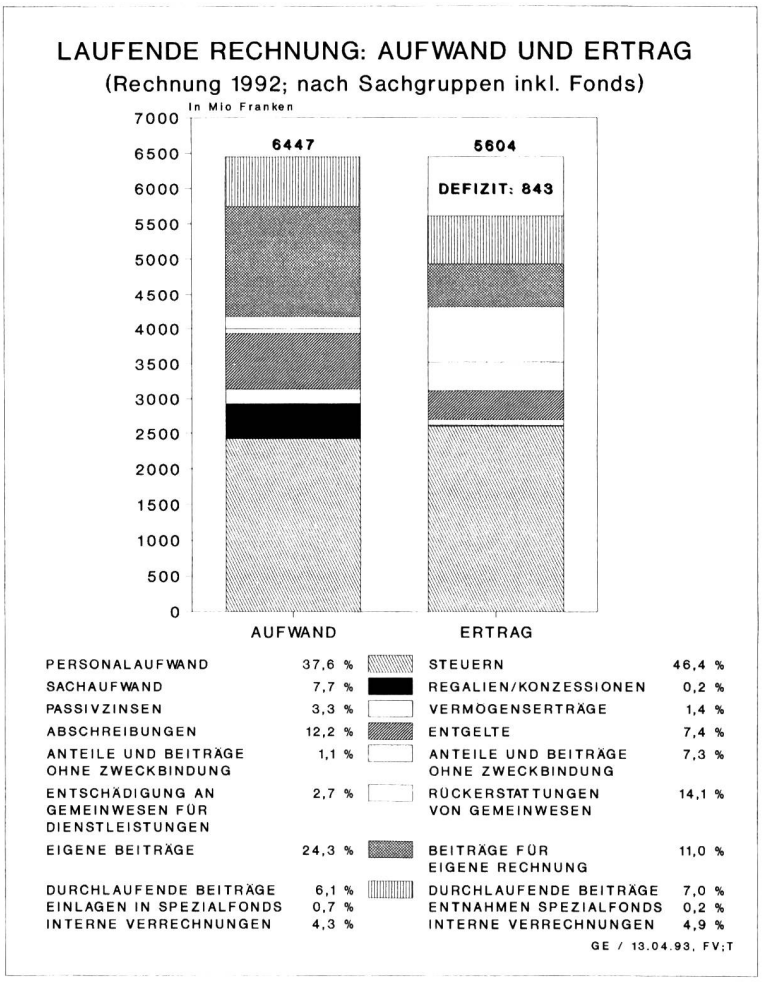
3. Laufende Rechnung

3.1 Überblick

Der **vergleichbare** Aufwand (ohne Rückstellung) und Ertrag liegt sehr genau im Budgetbereich (jeweils nur + 0,8%). Gegenüber dem Vorjahr ist eine Steigerung des Ertrages von 5,3 Prozent festzustellen, während der vergleichbare Aufwand um lediglich 4,5 Prozent zugenommen hat.

Eine erfreuliche Tendenz, die doch erkennen lässt, dass die Wachstumsschübe der Vorjahre sich bei den Aufwendungen von jeweils über 10 Prozent nicht fortsetzten.

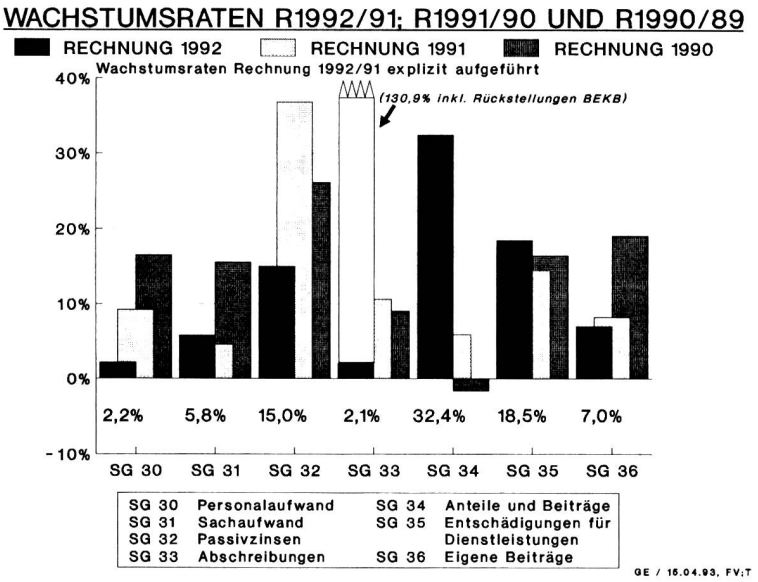
Der **ausgewiesene** Aufwand 1992 muss isoliert von anderen Werten betrachtet werden. Wie bereits erwähnt, sind aus Gründen der Ordnungsmässigkeit und unter Berücksichtigung der kaufmännischen Vorsichtspraxis für die im Bereich Berner Kantonalbank absehbaren Risiken (Dotationskapital, Auffanggesellschaft usw.) Rückstellungen im Gesamtbetrag von 440 Mio. Franken unumgänglich geworden. Daraus ergibt sich ein höherer Aufwandüberschuss.



3.2 Aufwand der Laufenden Rechnung

Im Vergleich zu Budget 1992 und Rechnung 1991 weisen die Sachgruppen folgende Abweichungen auf, welche anschliessend im einzelnen kommentiert werden:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1992	Budget 1992	Rechnung 1991	Abweichung % B 92	Abweichung % R 91
30 Personalaufwand	2427	2423	2375	+ 0,2	+ 2,2
31 Sachaufwand	499	544	472	– 8,2	+ 5,8
32 Passivzinsen	211	184	184	+ 15,2	+ 15,0
33 Abschreibungen	349	374	342	– 6,8	+ 2,1
Abschreibungen inkl. vorsorgliche Rückstellungen	440 789			+110,8	+130,9
34 Anteile und Beiträge	69	70	52	– 2,2	+ 32,4
35 Entsch. an Gemeinwesen	175	154	148	+ 14,0	+ 18,5
36 Eigene Beiträge	1567	1544	1465	+ 1,5	+ 7,0
37 Durchl. Beiträge	390	360	372	+ 8,4	+ 4,8
38 Einlagen Spezialfonds	43	15	24	–	–
39 Interne Verrechnungen	277	289	317	– 4,2	– 12,8
Total Aufwand	6007	5957	5751	+ 0,8	+ 4,5
Total Aufwand inkl. vorsorgliche Rückstellungen	6447	5957	5751	+ 8,2	+ 12,1

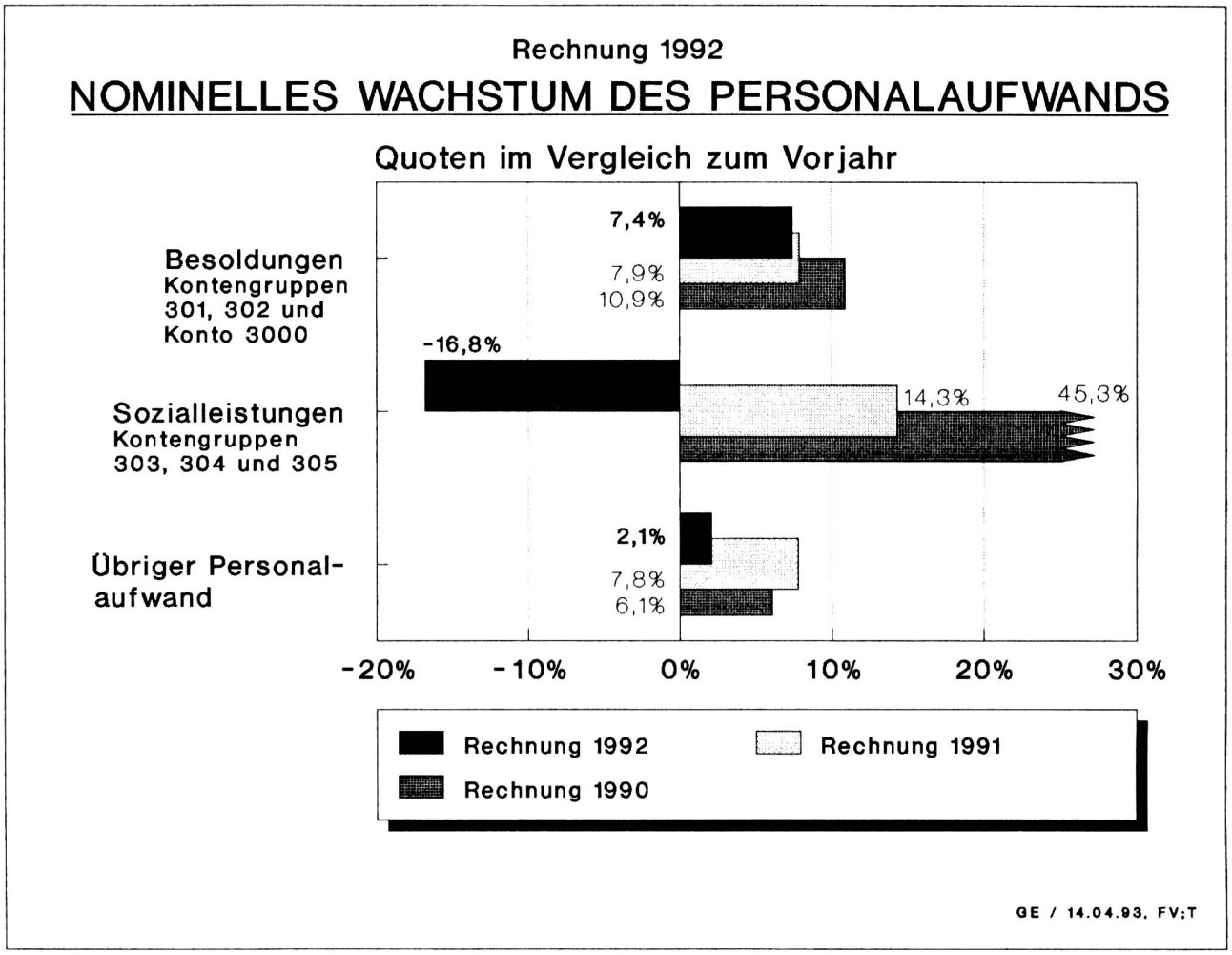


3.2.1 Personalaufwand (Sachgruppe 30)

Gegenüber dem Budget und im Vergleich zur Rechnung 1991 präsentieren sich die Abweichungen wie folgt:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1992	Budget 1992	Rechnung 1991	Abweichung % B 92	Abweichung % R 91
30 Personalaufwand	**2426,9**	**2422,9**	**2375,1**	**+ 0,2**	**+ 2,2**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	27,7	27,5	26,4	+ 0,6	+ 4,7
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	957,0	908,9	871,4	+ 5,3	+ 9,8
302 Löhne der Lehrkräfte	999,6	1029,8	950,1	– 2,9	+ 5,2
303 Sozialversicherungsbeiträge	102,4	102,6	95,2	– 0,1	+ 7,6
304 Personalversicherungsbeiträge	297,9	307,4	394,0	– 3,1	–24,4
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	21,8	21,7	18,2	+ 0,3	+19,7
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	6,5	7,0	6,4	– 7,7	+ 1,0
307 Rentenleistungen	1,1	1,2	1,2	– 1,8	– 4,2
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	0,2	0,4	0,2	–52,7	– 2,6
309 Übrigens	12,7	16,5	12,0	–23,1	+ 5,8

Die Wachstumsraten der Hauptbestandteile des Personalaufwands gehen aus der folgenden Grafik hervor:



Das Total der Kontengruppen 301 und 302, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals und der Lehrer betrug 1992 rund 1957 Mio. Franken gegenüber 1822 Mio. Franken 1991, was einer Zunahme von 7,4 Prozent entspricht. Dieser Vergleich ist in dieser Form irreführend, da 1991 die Gehälter des Forschungskredites noch unter den Fonds ausgewiesen worden sind. Werden diese rund 51 Mio. Franken pro 1992 ausgeklammert, ergibt sich eine bereinigte Zunahme der Löhne von 4,6 Prozent gegenüber 1991. Die 1992 ausgerichtete Teuerung von 3,0 Prozent, die Nachteuerungszulage im Dezember 1992 von 1,57 Prozent sowie rund 1,5 Prozent für Alterszulagen und Beförderungen ergeben rund 6,1 Prozent so dass gegenüber der vorerwähnten Zunahme von nur 4,6 Prozent eine Abnahme der Personalbestände über den ganzen Staat ausgewiesen ist.

Werden die gesamten Personalkosten (inkl. Sozial- und Personalversicherungsbeiträge) des Forschungskredites pro 1992 insgesamt rund 58,6 Mio. Franken neutralisiert, beträgt der Personalaufwand 1992 (Sachgruppe 30) rund 2368,3 Mio. Franken oder rund 3 Mio. Franken weniger als 1991.

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

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

		Mio. Franken
1360	**Ingenieurschulen**	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	+ 1,3
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	– 2,1
	Abweichung durch Ungenauigkeit in der Berechnungsformel	
1470	**Universitäts-Frauenklinik und kantonales Frauenspital**	
3010	Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal	+ 1,2
1475	**Psychiatrische Universitätsklinik Bern**	
3010	Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal	– 1,3
	Nicht alle Stellen konnten besetzt werden, zudem sind einige Stationen geschlossen.	
1480	**Psychiatrische Klinik Münsingen**	
3010	Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal	– 3,9
	Keine Ausschöpfung des Sollstellenplanes.	

		Mio. Franken
1650	**Polizeikommando**	
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	– 1,4
	Nachträglich wurde auf die Durchführung der Polizeischule 1992/93 verzichtet.	
1930	**Personalamt**	
3030	Arbeitgeberbeiträge Arbeitslosenversicherung	– 2,2
	Die seit 1.1.1992 in den Dienststellen direkt budgetierten ALV-Beiträge wurden im Übergangsjahr als Durchlaufposten auch zentral budgetiert.	
3049	Zins auf dem fehlenden Deckungskapital	– 3,4
	Auswirkung der Verminderung des fehlenden Deckungskapitals.	
2010	**Amt für Unterricht**	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	+ 18,0
	Die Mehrausgaben beruhen auf zu hohen Schätzungen möglicher Klassenschliessungen per 1.8.1991 und einer Unterschätzung der Auswirkungen der Verlängerung der Gymnasialzeit von 3½ auf 4 Jahre.	
3041	Arbeitgeberbeiträge Lehrerversicherungskasse	+ 2,3
3050	Arbeitgeberbeiträge Unfall- und Krankenversicherungskasse	+ 1,1
2050	**Universität**	
3010	Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal	+ 15,6
3020	Gehälter der Lehrkräfte	– 11,4
	Durch Zusammenzählen der Konti 3010 und 3020 und unter Berücksichtigung der Teuerungszulage, ergibt sich eine Abweichung von Fr. 789206.50.	
	(Antrag auf erfolgsneutralen Nachkredit von Fr. 11444314.89 und Fr. 789206.50 mit gleichzeitiger Kreditsperre auf den Konti 3020 und 3040.)	
2051	**Verwaltung Forschungs- und Drittkredite**	
3010	Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal	+ 40,9
	Bei der Verwendung der Mittel sind die Kreditinhaber im Rahmen des Dekretes über die Dienstleistungen Drittmittel der Universität vom 10. Dezember 1991 frei. Aus diesem Grund erweist sich eine Budgetierung als sehr schwierig. Für das Jahr 1992 wurde die Budgetierung der Spezialfinanzierung erstmals durchgeführt. Sie beruhte auf statistischen Unterlagen, welche sich auf das alte Rechnungsmodell abstützten.	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	– 37,1
	Die Budgetierung beruhte auf statistischen Unterlagen, welche sich auf das alte Rechnungsmodell abstützte (gilt auch für Konto 3040).	
3040	Arbeitgeberbeiträge Versicherungskasse	– 1,2

Für die nicht kommentierten Dienststellenabweichungen sind zum grossen Teil die Nachgewährung der Teuerungszulage im Dezember 1992 verantwortlich.

3.2.2 Sachaufwand (Sachgruppe 31)

Die Analyse des Sachaufwandes ergibt folgendes Bild:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1992	Budget 1992	Rechnung 1991	Abweichung % B 92	Abweichung % R 91
31 Sachaufwand	**499,2**	**543,8**	**471,8**	**– 8,2**	**+ 5,8**
310 Büro-, Schulmaterialien und Drucksachen	33,1	38,4	32,5	–13,8	+ 1,8
311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	48,2	58,3	44,1	–17,4	+ 9,3
312 Wasser, Energie und Fahrzeuge	18,5	19,7	17,4	– 6,4	+ 6,3
313 Verbrauchsmaterialien	71,8	88,0	69,3	–18,6	+ 3,6
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	60,5	63,8	63,0	– 5,1	– 4,0
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	12,5	14,7	11,0	–14,7	+13,6
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	41,2	43,5	37,2	– 5,2	+10,8
317 Spesenentschädigungen	14,8	17,5	11,7	–15,4	+26,5
318 Dienstleistungen und Honorare	166,4	177,3	160,3	– 6,1	+ 3,8
319 Übriges	32,2	22,6	25,4	+42,1	+26,8

Trotz Nachkrediten von 17,5 Mio. Franken liegt der Aufwand der Sachgruppe 31 um 44,6 Mio. Franken unter dem budgetierten Wert.

		Mio. Franken
1205	**Richterämter**	
3199	Prozesskosten	+ 2,9
	Zunahme der Gerichtsverfahren und vermehrte Ausrichtung armenrechtlicher Anwalthonorare.	
1215	**Jugendgerichte**	
3199	Prozess- und Massnahmevollzugskosten	+ 3,7
	Gestiegene Heimkosten. Umstellung auf das NRM (Bruttoprinzip).	
1720	**Kriegskommissariat**	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	– 1,4
	Kleinerer Auftrag der Gruppe für Rüstungsdienste für Bekleidung und Gepäck.	
1900	**Sekretariat Finanzdirektion**	
3180	Entschädigungen für Dienstleistungen Dritter	– 3,4
	Verzögerung bei der Planung des Kommunikationsnetzes. Minderausgaben bei verschiedenen Projekten (EFFISTA, Grobkonzept «Funktionale Gliederung«, Telefonieberatung).	
1910	**Finanzverwaltung**	
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	– 1,2
	Informatikkosten im Rahmen von Sparmassnahmen nicht vollständig realisiert bzw. zurückgestellt.	
3182	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	+ 9,9
	Höhere Beschaffungskosten einer Optionsanleihe (Stillhalteprämien).	
1920	**Steuerverwaltung**	
3160	Mieten, Pachten	– 1,2
	Günstigerer Wartungs- und Supportvertrag mit der BEDAG.	
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	– 3,4
	1,8 Mio. Franken Minderaufwand für die kantonalen Schätzer. Weniger Änderungen in den produktiven NESKO-Systemen.	
1930	**Personalamt**	
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	– 1,2
	Drittaufträge der Versicherungskasse tiefer als budgetiert. Dank PERSISKA weniger Systemanpassungen.	
1970	**Liegenschaftsverwaltung**	
3184	Steuern und Abgaben	– 1,6
	Weniger Einkaufs- und Anschlussgebühren der ARA-Verbände.	
2011	**Fonds Lehrmittelverlag**	
3101	Papier-, Druck- und Buchbinderkosten für Lehrmittel	– 1,0
	Lehrmittelprojekte noch nicht druckfertig.	
2050	**Universität**	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen übrigem Mobiliar	– 1,5
	Siehe Differenzbegründung Konto 3102 in der Staatsrechnung.	
3186	Datenverarbeitung BEDAG	– 1,9
	Einsparungen durch den Einsatz dezentraler Rechner (Work- und Riscstations, PC's).	
2051	**Verwaltung Forschungs- und Drittkredite**	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	– 5,0
	Siehe Differenzbegründung Konto 3010 in der Staatsrechnung.	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	– 10,2
	siehe Konto 3111	
3180	Entschädigungen für Dienstleistungen Dritter	+ 2,5
	siehe Konto 3111	
3199	Übriger Sachaufwand	+ 2,2
	siehe Konto 3111	
2140	**Hochbauamt**	
3141	Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsvermögen	– 1,6
	Die Einsparung wird als haushaltneutrale Teilkompensation zugunsten anderer Konti verwendet.	
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	– 1,2
	Weniger investieren = weniger planen und projektieren.	
2150	**Tiefbauamt**	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	– 1,4
	U.a. weniger Salzverbrauch (Fr. 800000) dank mildem Winter 1991/1992.	

3.2.3 Passivzinsen (Sachgruppe 32)

Das bis Mitte 1992 anhaltend hohe Niveau der kurz- und langfristigen Zinssätze einerseits und die weiter zunehmende Neuverschuldung andererseits, liessen diese Kosten um 15 Prozent über den Vorjahresstand und den Budgetbetrag 1992 hinauswachsen. Gemessen am vergleichbaren Aufwand betragen die Zinsaufwendungen 3,5 Prozent gegenüber 3,2 Prozent im Vorjahr und 2,6 Prozent im Jahr 1990.

Relativ stark zugenommen hat die Verzinsung der kurzfristigen Mittel. Durch die Ausgabe von Geldmarktbuchforderungen, welche als kurzfristige Mittelbeschaffung zu qualifizieren ist, wurde das im Vorjahr aufgebaute Finanzierungsinstrument für den Staat weiter verstärkt. 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.

3.2.4 Abschreibungen (Sachgruppe 33)

Die ordentlichen Abschreibungen auf den Netto-Investitionen bewegen sich auf der Höhe des Vorjahres. Als ausserordentliche Position wurde wie einleitend bemerkt, eine vorsorgliche Rückstellung von 440 Mio. Franken für latente Risiken im Bereich Berner Kantonalbank unter dieser Sachgruppe der Laufenden Rechnung belastet. Dieser ausserordentliche Betrag verfälscht die Vergleiche mit andern Jahren, weshalb die Resultate jeweils mit und ohne Rückstellung in Relation gebracht werden.

3.2.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung (Sachgruppe 34)

Diese Sachgruppe weist nur unwesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget auf. Die Wachstumsrate gegenüber 1991 beträgt 32,4 Prozent. Die gesamte Steigerung resultiert aus den erhöhten Beiträgen an die Gemeinden aus dem Fonds für Finanzausgleich.

3.2.6 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen (Sachgruppe 35)

Es waren wiederum Nachkredite im Umfang von 22,1 Mio. Franken (Vorjahr 22,8 Mio. Franken) notwendig. Die Lastenverteilung der Fürsorgedirektion weist gegenüber dem Vorjahr eine Wachstumsrate von 24,2 Prozent (Vorjahr 16,1%) auf.

Gegenüber dem Budget 1992 haben folgende Dienststellen Abweichungen von mehr als 1 Mio. Franken zu verzeichnen:

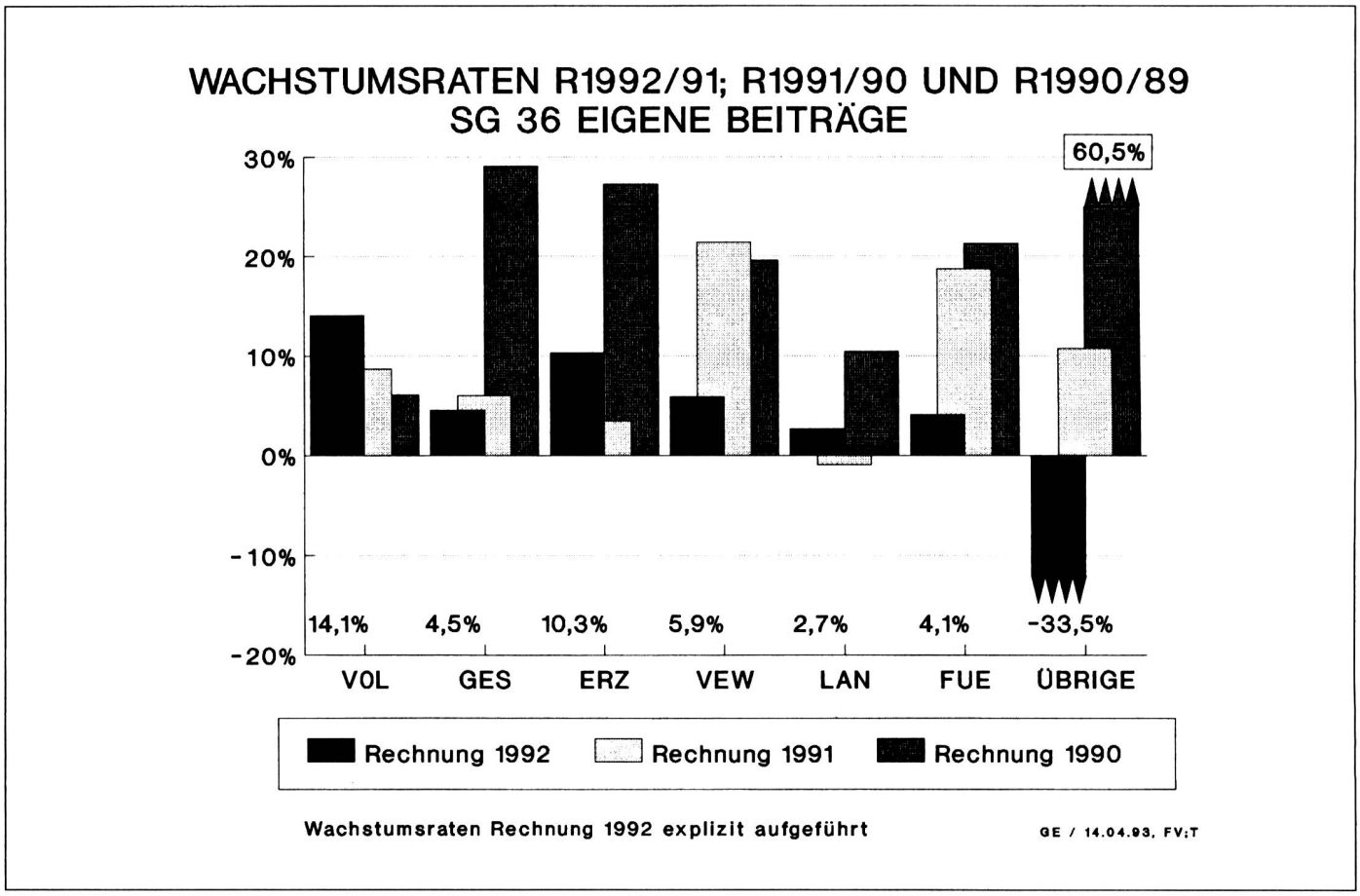
		Mio. Franken
1650	**Polizeikommando**	
3520	Entschädigung an Stadt Bern für Polizeikorps	+ 1,9
	Gemäss Vertrag ⅓ der Bruttoaufwendungen der Stadtpolizei Bern; Auswirkung der allgemeinen Teuerung	
1920	**Steuerverwaltung**	
3520	Entschädigung an Gemeinden für Steuerveranlagung und -bezug	+ 3,1
	Die Überschreitung ist auf Provisionsnachträge aus dem Jahre 1991 zurückzuführen. Ein weiterer Grund für die Überschreitung sind die Mehreinnahmen von rund 50 Mio. Franken im Bereich der Staatssteuern, welche sich bei der Entschädigung für den Staatssteuerbezug bemerkbar machen.	
2500	**Sekretariat Fürsorgedirektion**	
3520	Entschädigung an Gemeinden aus Lastenverteilung	+ 17,0
	Diese Position wurde zu knapp budgetiert.	

3.2.7 Eigene Beiträge (Sachgruppe 36)

Im Vergleich zu Budget 1992 und Rechnung 1991 haben sich die Betriebsbeiträge wie folgt entwickelt:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1992	Budget 1992	Rechnung 1991	Abweichung % B 92	Abweichung % R 91
36 Eigene Beiträge	**1567,0**	**1544,5**	**1465,0**	**+ 1,5**	**+ 7,0**
360 Bund	162,5	157,9	144,5	+ 2,9	+12,5
361 Kantone	34,5	30,6	30,7	+12,7	+12,4
362 Gemeinden	327,9	337,1	335,8	– 2,7	– 2,4
363 Eigene Anstalten	1,0	2,0	1,3	–50,0	–23,1
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	304,1	310,2	298,2	– 2,0	+ 2,0
365 Private Institutionen	372,1	365,4	349,5	+ 1,8	+ 6,5
366 Private Haushalte	362,9	339,3	303,6	+ 7,0	+19,5
367 Ausland	2,0	2,0	1,4	–	+42,9

Die Wachstumsrate gegenüber der Rechnung 1991 ist mit 7,0 Prozent nochmals zurückgegangen; im Vorjahr betrug sie noch 8,2 Prozent. In absoluten Zahlen haben die Beiträge an private Haushalte am deutlichsten zugenommen (+ 22,6 Mio. Franken oder 6,5%). Erstmals weisen die Beiträge an Gemeinden eine negative Wachstumsrate auf.



Im Vergleich zum Budget 1992 weisen folgende Ämter Abweichungen von mehr als 1 Mio. Franken auf:

1311 Gastgewerbefonds — Mio. Franken

3650 Beiträge an private Institutionen ..... – 1,9

Die Minderaufwendungen resultieren u.a. aus dem späteren Einsetzen bewilligter Zinsverbilligungen wegen verzögerter Bauausführung sowie Reduktion der Zinssätze ab dem letzten Quartal 1992.

1321 Arbeitsmarktfonds

3620 Beiträge an Gemeinden für Krisenhilfe ..... – 1,4

Verzögerungen bei den Auszahlungsentscheiden des BIGA, sie gelangen erst 1993 zur Auszahlung.

1330 Kantonales Versicherungsamt — Mio. Franken

3600 Anteil des Kantons an AHV und IV ..... + 4,8
Die höheren Ausgaben sind, bedingt durch die Arbeitsmarktlage, auf einen erheblichen Rentenzuwachs bei der IV zurückzuführen.

3650 Beiträge an private Institutionen ..... – 3,1
Die Mehrausgaben im Zusammenhang mit der Erhöhung der Prämienbeiträge an die Krankenversicherung werden erst 1993 vollumfänglich rechnungswirksam.

3660 Ergänzungsleistungen zur AHV/IV ..... + 13,8
Im Oktober 1991 wurde die Verordnung über Ergänzungsleistungen den gestiegenen Lebenshaltungskosten angepasst. Diese Mehrausgaben waren im Zeitpunkt der Budgeterstellung nicht voraussehbar.

1350 Berufsbildung und -beratung

3620 Betriebsbeiträge an Gemeinden ..... + 1,3
Rückwirkende Nachzahlung der Teuerungszulage 1992 sowie Ausrichtung der Vorschusszahlungen für die Weiterbildungsoffensive (WBO) des Bundes.

1400 Sekretariat der Gesundheitsdirektion

3620 Betriebsbeiträge für Spitäler usw. ..... + 6,5
Wesentlich höhere Betriebsdefizite pro 1991 als budgetiert, Schlusszahlungen sind 1992 erfolgt. Nachkredit von Fr. 7000000.– (GRB vom 9.9.92).

3640 Betriebsbeiträge für Spitäler ..... – 4,2
Wesentlich mehr Pflegetage und geringere Einkaufsbeiträge in die Pensionskasse infolge der niedrigeren Lohnteuerung.

3650 Betriebsbeiträge für Spitäler usw. ..... + 6,8
Wesentlich höhere Betriebsdefizite pro 1991 als budgetiert, Schlusszahlungen sind 1992 erfolgt. Nachkredit von 10 Mio. Franken (GRB vom 9.9.92).

1921 Fonds zum Finanzausgleich

3620 Sonderbeiträge an Gemeinden ..... + 11,0
Die Auswirkungen des sich in Revision befindenden Finanzausgleichsgesetzes waren zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht vollumfänglich voraussehbar.

2000 Zentrale Verwaltung der Erziehungsdirektion

3669 Stipendien ..... + 10,0
Durch die Verlegung des Schuljahresbeginns auf den Spätsommer im Jahre 1989 und wegen der Einführung des neuen Stipendiengesetzes ergaben sich Verschiebungen in der Gesuchsbehandlung.

2010 Amt für Unterricht

3620 Betriebsbeiträge an Gemeinden ..... – 5,7
Mangelnde Erfahrungswerte führten zu dieser Kreditüberschreitung, vgl. aber auch Mehreinnahmen auf dem Konto 4520.

2015 Amt für Kulturelles

3659 Kulturförderungsbeiträge ..... + 1,1
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. Dafür Kreditsperre zu Gunsten von Konto 2015.3180.

2050 Universität

3640 Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen ..... – 1,8
Im Rahmen der Massnahmen Haushaltgleichgewicht hat das Inselspital Sparmassnahmen getroffen, die den Beitrag der Universität verringert haben.

2300 Sekretariat der Forstdirektion

3620 Betriebsbeiträge an Gemeinden ..... + 1,9

3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen für Forstschutzprojekte usw. ..... + 3,4
Die Mehraufwendungen stehen im Zusammenhang mit dem Westwindorkan «Vivian» vom 27./28. Februar 1990 (vgl. Nachkredit, GRB 1586 vom 15. April 1992).

2500 Sekretariat der Fürsorgedirektion

3610 Unterstützungsbeiträge für Kantonsbürger ..... + 3,0
Die wachsende Arbeitslosigkeit führte zu einer Zunahme an neuen Unterstützungsfällen von 10,5 Prozent.

3620 Betriebsbeiträge an Gemeinden für Fürsorgeeinrichtungen ..... – 9,9
Ab 1.1.1992 wurden die vom Bund vollumfänglich finanzierten Aktivitäten auf den Konti 3720 bzw. 4700 erfasst.

3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen für Fürsorgeeinrichtungen ..... – 4,9
Mehrbedarf für private Institutionen für behinderte Kinder, Beratungsstellen, Hilfswerke, Pflegeheime usw.

3.2.8 Durchlaufende Beiträge (Sachgruppe 37)

Die durchlaufenden Beiträge liegen mit 8,4 Prozent über dem Budget, mit 4,8 Prozent aber auch über der Rechnung 1991.

Folgende Dienststellen weisen gegenüber dem Budget 1992 Abweichungen von mehr als 1 Mio. Franken auf:

		Mio. Franken
1350	**Berufsbildung und -beratung**	
3750	Betriebsbeiträge an private Institutionen	+ 7,1
	Die erhöhten Beitragsleistungen des Bundes (vgl. Konto 4700) bewirkten in der Weitergabe an die Beitragsempfänger entsprechende Mehraufwendungen.	
2300	**Sekretariat Forstdirektion**	
3720	Beiträge an Gemeinden für Massnahmen gegen Waldschäden	+ 1,4
3750	Beiträge an private Institutionen für Massnahmen gegen Waldschäden	+ 3,4
	Im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden vom 27./28. Februar 1990 gelangten auch vermehrt Bundesbeiträge zur Ausrichtung.	
2500	**Sekretariat der Fürsorgedirektion**	
3720	Unterstützungsbeiträge an Gemeinden	+ 6,2
	Früher wurden die vom Kanton bevorschussten und vom Bund finanzierten Kosten im Asylwesen dem Konto 3620 belastet.	

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 1991 haben die Einlagen um 78,4 Prozent (Vorjahr 98,3%) 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.

Nach der Zunahme um 13,1 Prozent im Vorjahr nahmen die internen Verrechnungen um 12,8 Prozent ab. Daran beteiligt ist insbesondere die einmalige Einlage in den Sonderfonds des Finanzausgleichs von 20,6 Mio. Franken im Jahre 1991.

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

		Mio. Franken
1306	**Wirtschaftsförderungsfonds**	
3920	Vergütung von Abschreibungen	– 1,0
1402	**Spitalsteuerzehntelfonds**	
3920	Vergütung von Abschreibungen	– 22,5
3991	Übertragung an das Sekretariat der Gesundheitsdirektion	– 8,4
1475	**Psychiatrische Universitätsklinik Bern**	
3901	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschule für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	– 1,3
1480	**Psychiatrische Klinik Münsingen**	
3901	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschule für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	– 1,1
1601	**Lotteriefonds**	
3920	Vergütung von Abschreibungen	+ 7,6
1920	**Steuerverwaltung**	
3990	Übertragung in den Spitalsteuerzehntelfonds	+ 3,8
2022	**Sport-Toto-Fonds für Turn- und Sportverbände der Erziehungsdirektion**	
3920	Vergütung von Abschreibungen	+ 2,8
2120	**Raumplanungsamt**	
3990	Übertragung in den See- und Flussuferfonds	+ 1,5
2121	**See- und Flussuferfonds**	
3920	Vergütung von Abschreibungen	+ 1,9

Auf eine Kommentierung 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

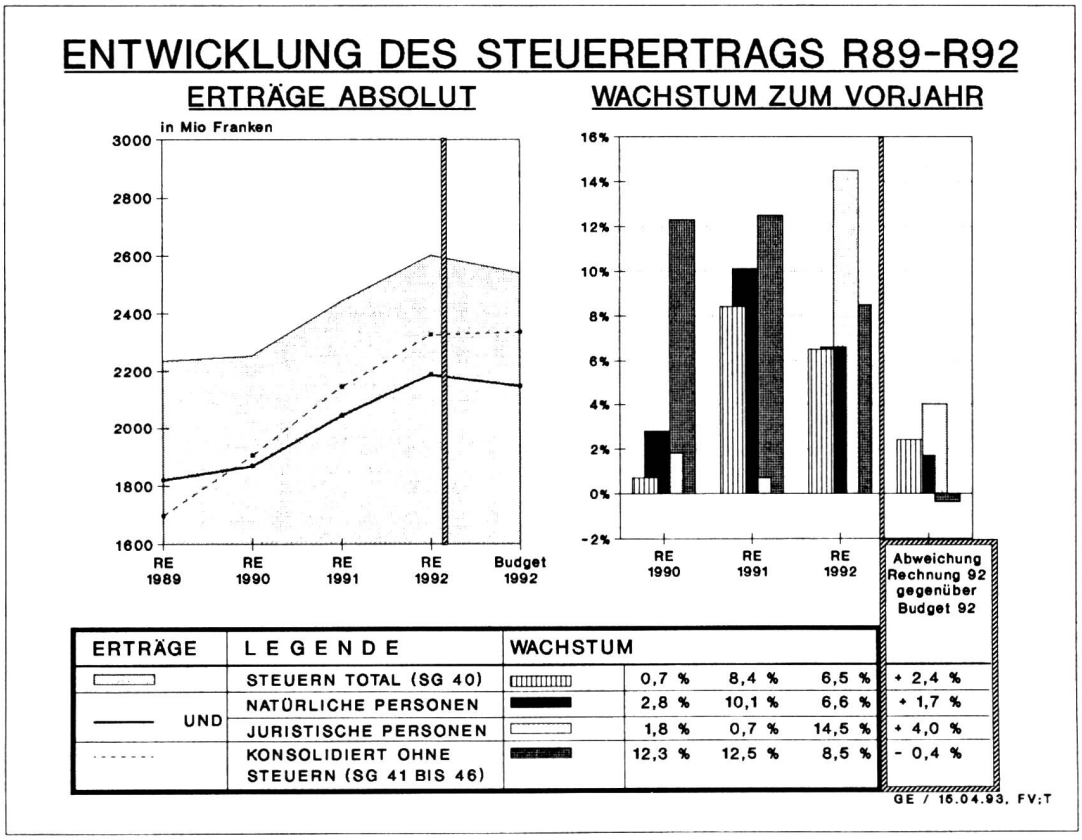
Die Rechnung 1992 weist einen Gesamtertrag von 5604 Mio. Franken (Budget 5562 Mio. Franken) auf. Gegenüber dem Vorjahr beträgt die Zuwachsrate 5,3 Prozent. Wie die nachstehende Tabelle zeigt, sind die Budgetabweichungen und Zuwachsraten in den einzelnen Sachgruppen sehr unterschiedlich; sie werden daher im Anschluss an die nachfolgende Gesamtübersicht näher analysiert:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1992	Budget 1992	Rechnung 1991	Abweichung % B 92	Abweichung % R 91
Total Ertrag	**5604**	**5562**	**5320**	**+ 0,8**	**+ 5,3**
40 Steuern	2602	2540	2443	+ 2,4	+ 6,5
41 Regalien, Konzessionen	14	14	14	– 1,7	– 0,5
42 Vermögenserträge	79	101	82	–21,8	– 2,7
43 Entgelte	417	409	384	+ 2,0	+ 8,6
44 Anteile und Beiträge	409	421	433	– 2,7	– 5,4
45 Rückerst. v. Gemeinwesen	792	742	708	+ 6,7	+11,9
46 Beiträge	615	648	524	– 5,1	+17,3
47 Durchlaufende Beiträge	390	360	372	+ 8,4	+ 4,8
48 Entnahme Spezialfonds	9	38	43	–	–
49 Interne Verrechnungen	277	289	317	– 4,2	–12,8

3.3.1 Steuern (Sachgruppe 40)

Die einzelnen Steuerarten haben sich wie folgt entwickelt:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1992	Budget 1992	Rechnung 1991	Abweichung % B 92	Abweichung % R 91
40 Steuern	**2601,8**	**2539,7**	**2442,7**	**+ 2,4**	**+ 6,5**
400 Einkommens- und Vermögenssteuern	2016,5	1981,7	1891,9	+ 1,8	+ 6,6
401 Ertrags- und Kapitalsteuern	176,8	169,3	154,2	+ 4,4	+14,7
403 Vermögensgewinnsteuern	103,8	70,0	94,3	+48,3	+10,1
404 Vermögensverkehrssteuern	66,7	84,0	72,9	–20,6	– 8,5
405 Erbschafts- und Schenkungssteuern	57,6	53,5	52,0	+ 7,7	+10,8
406 Besitz- und Aufwandsteuern	180,4	181,2	177,4	– 0,4	+ 1,7



Insgesamt liegt der Steuerertrag um 2,4 Prozent über dem Budget und gegenüber dem Vorjahr beträgt die Zuwachsrate erfreuliche 6,5 Prozent. An diesem Zuwachs ist vor allem die Erhöhung der Steueranlage von 2,2 auf 2,3 und der Zuwachs bei den Vermögensgewinnsteuern beteiligt.

3.3.2 Regalien und Konzessionen (Sachgruppe 41)

Nach der Steigerungsrate im Vorjahr von 4,5 Prozent ist in diesem Jahr ein Rückgang um 0,5 Prozent zu verzeichnen. Das Ergebnis liegt damit um 1,7 Prozent unter dem Budget. An dieser Abnahme sind fast ausschliesslich Einnahmen aus dem Salzregal beteiligt.

3.3.3 Vermögenserträge (Sachgruppe 42)

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

(in Mio. Franken)	Rechnung 1992	Budget 1992	Rechnung 1991	Abweichung % B 92	Abweichung % R 91
42 Vermögenserträge	**79,4**	**101,4**	**81,7**	**-21,7**	**- 2,8**
420 Banken	0,3	0,5	0,3	-40,0	-
421 Guthaben	33,3	19,9	30,1	+67,3	+10,6
422 Anlagen Finanzvermögen	14,3	22,8	18,8	-37,3	-23,9
423 Liegenschaftserträge Finanzvermögen	4,5	5,2	3,8	-13,5	+18,4
424 Buchgewinne auf Anlagen des Finanzverm.	2,8	2,0	7,2	+40,0	-61,1
425 Darlehen Verwaltungsvermögen	0,2	0,2	0,3	-	-33,3
426 Beteiligungen Verwaltungsvermögen	9,5	36,3	7,1	-82,1	+33,8
427 Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen	13,7	13,6	13,2	+ 0,7	+ 3,8
429 Übrige	0,8	0,9	0,9	-11,1	-11,1

Verschiedene Kürzungen bei den Dividenden von Beteiligungen sowie der Verzicht auf die Verzinsung des Dotationskapitals der Berner Kantonalbank (Ausfall von rund 33 Mio. Franken) prägten die Entwicklung dieser Ertragsposition. Dank den anhaltend guten Zinssätzen konnte der Ertrag aus den Festgeldanlagen nochmals gesteigert werden.

3.3.4 Entgelte (Sachgruppe 43)

Die Entwicklung in dieser Sachgruppe sieht wie folgt aus:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1992	Budget 1992	Rechnung 1991	Abweichung % B 92	Abweichung % R 91
43 Entgelte	**417,0**	**408,6**	**383,8**	**+ 2,1**	**+ 8,7**
431 Gebühren für Amtshandlungen	87,3	83,9	77,3	+ 4,1	+12,9
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	101,8	103,3	93,3	- 1,5	+ 9,1
433 Schulgelder	8,8	7,5	5,7	+17,3	+54,4
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleist.	71,0	72,1	70,2	- 1,5	+ 1,1
435 Verkäufe	54,0	62,7	56,1	-13,9	- 3,7
436 Rückerstattungen	65,2	60,1	57,6	+ 8,5	+13,2
437 Bussen	23,2	15,1	19,8	-53,6	+17,2
438 Eigenleistungen für Investitionen	1,6	1,7	1,0	- 5,9	+60,0
439 Übrige	4,1	2,2	2,8	+84,4	+46,4

Insgesamt wächst diese Sachgruppe um 8,7 Prozent (Vorjahr 6,5%), was deutlich über der allgemeinen Teuerung liegt. Nach der Stagnation im vergangenen Jahr haben die Gebühren für Amtshandlungen um 12,9 Prozent zugenommen. Auch das Wachstum bei den Spital- und Heimtaxen sowie Kostgeldern von 9,1 Prozent kann als erfreulich bezeichnet werden, auch wenn sie immer noch unter dem Budget liegt.

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

		Mio. Franken
1200	**Obergericht**	
4370	Ertrag aus Bussen	+ 2,5
	Ausserordentlicher Ertrag aus einem Einzelfall	
1205	**Richterämter**	
4360	Rückerstattung von Prozesskosten	+ 1,1
4370	Ertrag aus Bussen	+ 2,2
1361	**Fonds für Dienstleistungen der Ingenieurschulen**	
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	+ 1,6
1470	**Kantonales Frauenspital**	
4320	Kostgelder und Taxen	+ 1,2
	Tariferhöhung war bei der Budgetierung noch nicht bekannt.	

		Mio. Franken
1475	**Psychiatrische Universitätsklinik, Bern**	
4320	Kostgelder und Taxen	– 1,5
1480	**Psychiatrische Klinik Münsingen**	
4320	Kostgelder und Taxen	– 2,6
	Die Auswirkungen des Tarifsplittings waren bei der Budgetierung noch nicht bekannt.	
1600	**Sekretariat der Polizeidirektion**	
4310	Gebühren für Amtshandlungen	– 3,6
	Die rezessive Wirtschaftslage zeigt vor allem bei den Gebühren des Passbüros und der Fremdenpolizei Auswirkungen.	
1620	**Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt**	
4310	Gebühren für Amtshandlungen	+ 4,6
	Neue Gebühren und Anpassung der bestehenden Gebühren.	
1920	**Steuerverwaltung**	
4370	Steuerbussen	+ 2,7
2000	**Zentrale Verwaltung der Erziehungsdirektion**	
4360	Rückerstattungen Dritter	– 2,4
	Die Rückerstattung von Studiendarlehen wurde unter dem Konto 6260 verbucht.	
2050	**Universität**	
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	– 2,0
4399	Übrige Entgelte	+ 1,6
	Rückerstattung Beitrag an das Inselspital	
2140	**Hochbauamt**	
4364	Rückerstattung von Projektierungskosten	– 1,9
2150	**Tiefbauamt**	
4360	Rückerstattungen Dritter	+ 2,1
	Mehr Wiederherstellungsarbeiten nach Unfällen.	
2310	**Staatsforstverwaltung**	
4340	Entgelte für Arbeiten, Benützungen	– 1,2
4350	Verkäufe	– 6,6
	Verschärfte Situation auf dem Holzmarkt bedingt durch die unbefriedigende Wirtschaftslage.	
2440	**Landwirtschaftliche Schulen**	
4350	Verkäufe	– 1,1

3.3.5 Anteile und Beiträge (Sachgruppe 44)

Trotz der erstmaligen SOLL-Stellung des direkten Finanzausgleichs im Jahre 1991 ging der Ertrag nicht so stark zurück wie erwartet. Das Budget wurde um 11,4 Mio. Franken oder 2,7 Prozent unterschritten.

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 56,3 Mio. Franken oder 11,4 Prozent zu.

3.3.7 Beiträge (Sachgruppe 46)

Diese Sachgruppe weist ein Wachstum von 17,3 Prozent auf (Vorjahr 10,4%).

Folgende Dienststellen haben Budgetabweichungen von mehr als 1 Mio. Franken:

		Mio. Franken
1320	**Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit**	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	+ 3,3
	Für verschiedene Aufgaben wird dem Kanton neu eine Verwaltungskostenentschädigung aus dem Ausgleichsfonds der Arbeitslosenversicherung ausgerichtet.	
1330	**Versicherungsamt**	
4600	Beiträge vom Bund an die Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	+ 4,1

		Mio. Franken
1360	**Ingenieurschulen**	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	– 5,2
	Die Ingenieurschulen Biel und Burgdorf konnten vom Bund pro 1992 keine Vorschusszahlungen entgegennehmen.	
1601	**Lotteriefonds**	
4690	Beiträge der SEVA-Lotterie	+ 2,6
1911	**Fonds zum Finanzausgleich**	
4620	Beiträge an Gemeinden	– 3,7
2000	**Zentrale Verwaltung der Erziehungsdirektion**	
4600	Stipendienbeiträge vom Bund	– 2,7
	Die Stipendienbeiträge des Bundes konnten nicht fristgerecht ausbezahlt werden.	
2020	**Amt für Sport**	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	– 1,0
2050	**Universität**	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	– 9,0
	Der Bund ist mit der Auszahlung bewilligter und abgerechneter Beiträge mehrere Monate im Rückstand.	
2051	**Verwaltung Forschungs- und Drittkredite**	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	– 12,7
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	+ 7,0
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten	– 1,0
4650	Betriebsbeiträge von Privaten	+ 7,7
	Erstmalige Budgetierung, es fehlen Erfahrungswerte.	
2140	**Hochbauamt**	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	– 2,5
	Einschränkungen bei den subventionsberechtigten Unterhaltskosten führen zu Mindereinnahmen.	
2150	**Tiefbauamt**	
4609	Anteil am Ertrag des eidg. Benzinzolles	– 8,4
2400	**Sekretariat der Landwirtschaftsdirektion**	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	– 4,5
2500	**Sekretariat der Fürsorgedirektion**	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	– 13,8
	Die vom Bund vollumfänglich finanzierten Aktivitäten im Asylbereich werden neu über das Konto 4700 vereinnahmt.	

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 80,1 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

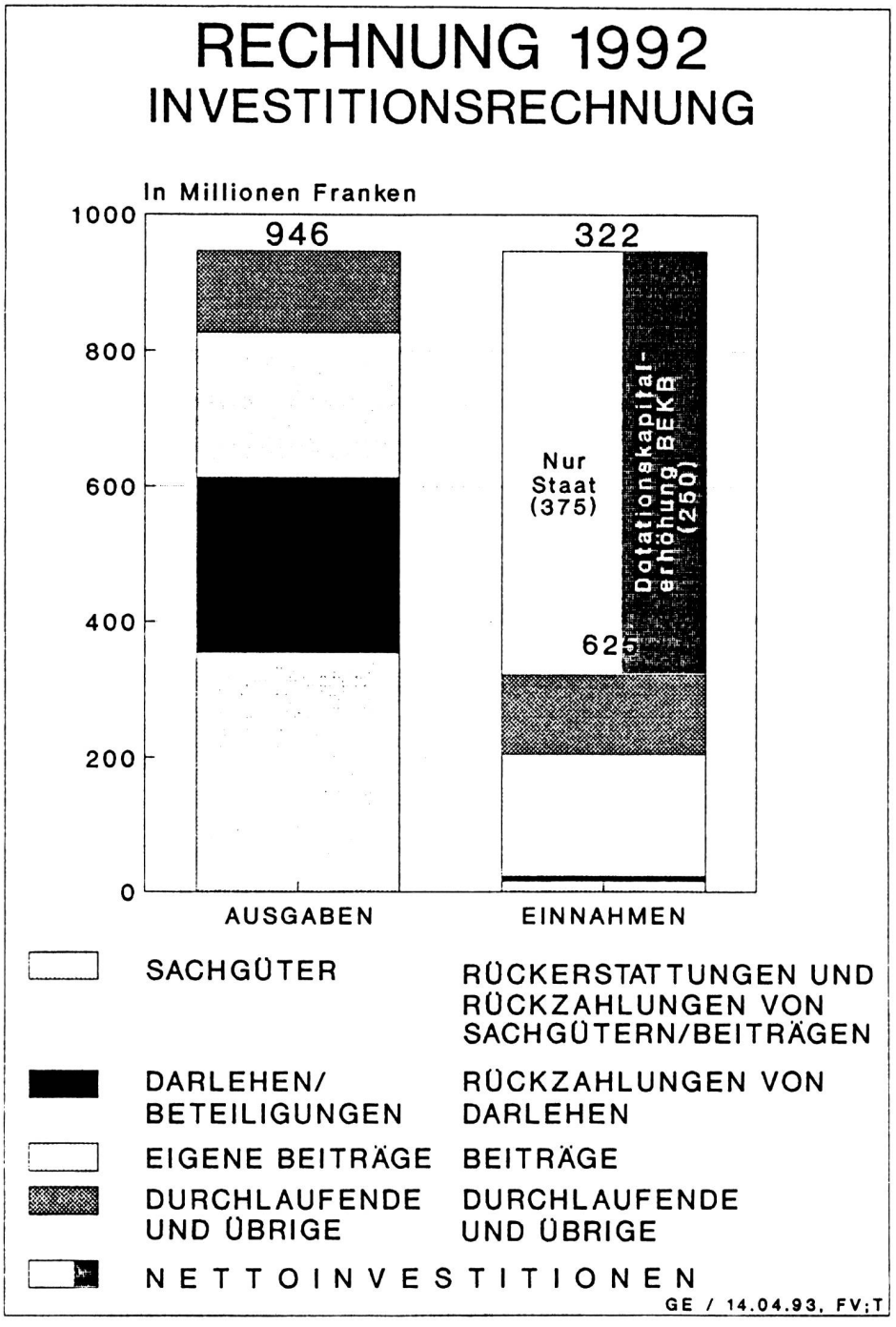
4.1 Überblick

Die Investitionsausgaben betrugen 946,4 Mio. Franken (Vorjahr 715,0 Mio. Franken). Dem Budget lagen 712,1 Mio. Franken zugrunde. Dies bedeutet eine Zunahme der Ausgaben um 231,4 Mio. Franken oder 32,4 Prozent.

Unter Ausklammerung der ersten Tranche Dotationskapitalerhöhung der Berner Kantonalbank von 250 Mio. Franken resultiert vergleichsweise zu 1991 eine Ausgabenreduktion von 18,6 Mio. Franken oder 2,6 Prozent.

Die Investitionseinnahmen waren mit 292,8 Mio. Franken budgetiert und erreichten eine Höhe von 321,7 Mio. Franken. Gegenüber 1991 beträgt die Zunahme 9,6 Mio. Franken oder 3,1 Prozent. Per Saldo resultieren Nettoinvestitionen im Gesamtumfang von 624,7 Mio. Franken (ohne Dotationskapitalerhöhung BEKB 374,7 Mio. Franken), mit einer Gesamterhöhung von 221,8 Mio. Franken oder 55,1 Prozent (ohne Dotationskapitalerhöhung BEKB mit einer Abnahme von 28,2 Mio. Franken oder 7,0 Prozent) gegenüber dem Vorjahr. Zusammen mit dem hohen Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung von 403,4 Mio. Franken (exklusive 440 Mio. Franken vorsorgliche Rückstellungen, denen derzeit kein Finanzierungsbedarf gegenübersteht) mussten sämtliche Investitionen und zusätzlich rund 86 Mio. Franken der Konsumausgaben fremdfinanziert werden.

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

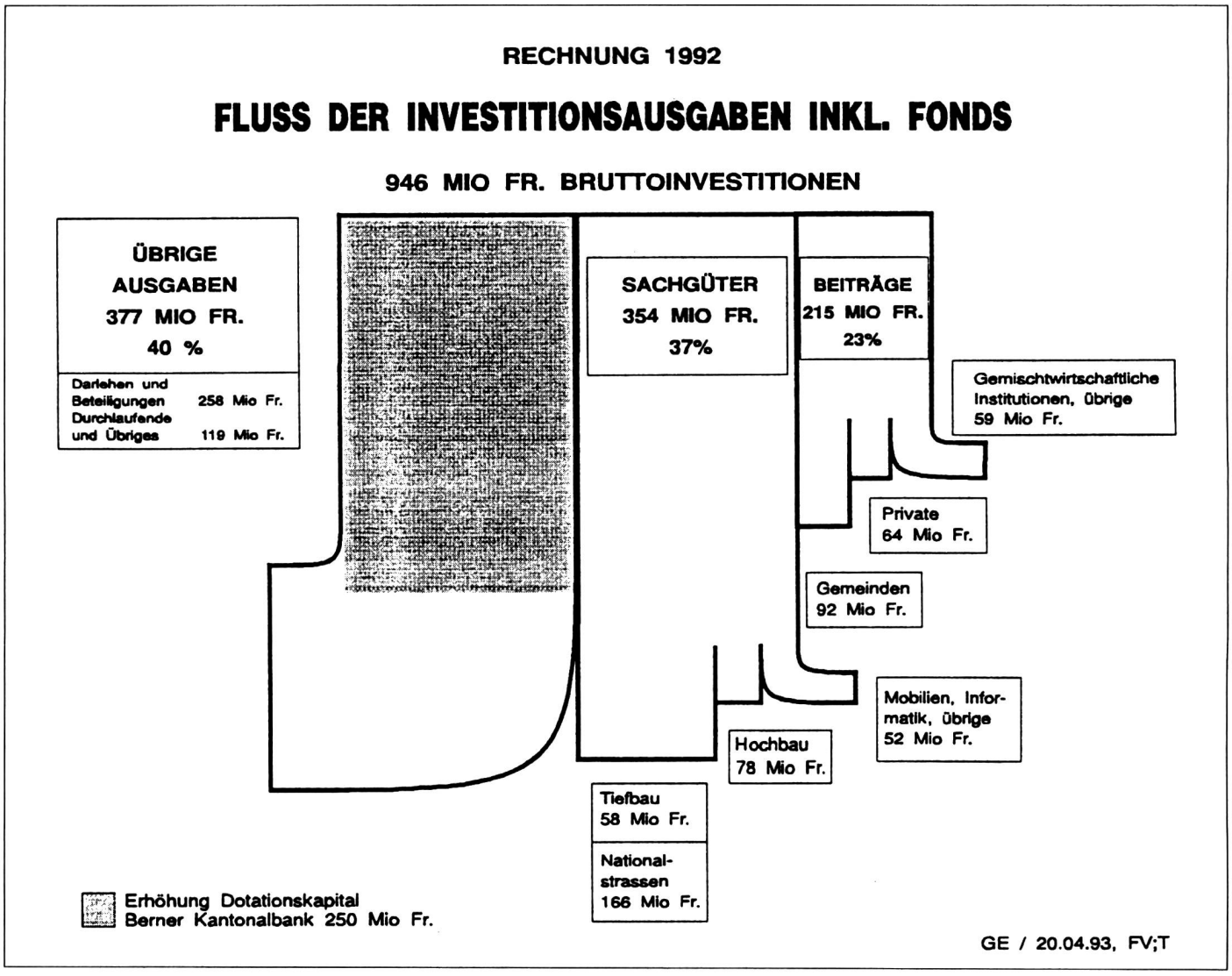


Im Vergleich zum Budget und zur Rechnung des Vorjahres haben sich die einzelnen Sachgruppen wie folgt entwickelt:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1992	Budget 1992	Rechnung 1991	Abweichung % B 92	Abweichung % R 91
50 Sachgüter	354	354	341	+ 0,1	+ 3,8
52 Darlehen und Beteilig.	258	5	9	–	–
56 Eigene Beiträge	215	251	230	–14,3	– 6,3
57 Durchl. Beiträge	115	99	134	+16,6	–13,9
58 Übrige Ausgaben	4	3	1	+ 4,2	–
Total Ausgaben	946	712	715	+32,9	+32,4
60 Abgang von Sachgütern	0	3	0	–	–
62 Darlehen und Beteilig.	7	2	9	–	–
63 Rückerst. Sachgüter	10	4	13	–	–
64 Eigene Beiträge	6	3	4	–	–
66 Beiträge für eig. Rg.	183	182	152	+ 0,7	+20,5
67 Durchl. Beiträge	115	99	134	+16,6	–13,9
Total Einnahmen	321	293	312	+ 9,8	+ 3,1
Nettoinvestitionen	**625**	**419**	**403**	**+49,0**	**+55,1**

4.2 Investitionsausgaben

Folgende Grafik zeigt die Zusammensetzung der Investitionsausgaben im Rechnungsjahr 1992:



Nachstehend werden die Abweichungen in den einzelnen Sachgruppen gegenüber Budget 1992 und Rechnung 1991 näher analysiert.

4.2.1 Sachgüter (Sachgruppe 50)

Die einzelnen Kontengruppen weisen folgende Entwicklung auf:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1992	Budget 1992	Rechnung 1991	Abweichung % B 92	Abweichung % R 91
50 Sachgüter	**354,3**	**354,0**	**341,4**	**+ 0,1**	**+ 3,8**
500 Grundstücke	–	0,1	–	–45,0	–
501 Tiefbauten	57,6	59,6	78,0	– 3,3	–26,2
502 Nationalstrassen	166,2	152,2	124,9	+ 9,3	+33,1
503 Hochbauten	78,5	80,4	97,6	– 2,4	–19,5
505 Waldungen	2,0	2,3	1,2	–15,1	+62,2
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	50,0	59,4	39,7	–15,9	+25,7

Die staatlichen Investitionen nahmen gegenüber dem Vorjahr lediglich um 12,9 Mio. Franken oder 3,8 Prozent zu. Daran partizipieren die Tiefbauten (20,4 Mio. Franken Minderausgaben), die Nationalstrassen (41,3 Mio. Franken Mehrausgaben, welche zu 85 Prozent in der Sachgruppe 66 zurückerstattet werden), die Hochbauten (19,0 Mio. Franken Minderausgaben), die Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge und Informatikprojekte (10,3 Mio. Franken Mehrausgaben) sowie die übrigen Sachgüter (0,8 Mio. Franken Mehrausgaben).

4.2.2 Darlehen und Beteiligungen (Sachgruppe 52)

Für die Dotationskapitalerhöhung 1. Tranche der Berner Kantonalbank musste ein Nachkredit von 250 Mio. Franken gesprochen werden. Unter Ausklammerung dieser ausserordentlichen Ausgabe reduzierten sich die übrigen Aufwendungen der Sachgruppe 52 vergleichsweise zum Vorjahr um 1,3 Mio. Franken oder 14,3 Prozent.

4.2.3 Eigene Beiträge (Sachgruppe 56)

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

(in Mio. Franken)	Rechnung 1992	Budget 1992	Rechnung 1991	Abweichung % B 92	Abweichung % R 91
56 Eigene Beiträge	**215,0**	**251,0**	**229,5**	**–14,3**	**– 6,3**
560 Bund	–	0,1	0,1	–	–
562 Gemeinden	92,2	102,6	115,9	–10,1	– 20,4
563 Eigene Anstalten	3,3	4,1	1,3	–19,9	+160,9
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	55,5	85,8	48,3	–35,4	+ 14,8
565 Private Institutionen	64,0	58,3	64,0	+ 9,9	+ 0,1

Gegenüber dem Vorjahr haben die Investitionsbeiträge um 6,3 Prozent abgenommen, nach einer Abnahme im Jahre 1991 von 4,6 Prozent. Die Ausgaben liegen mit 35,9 Mio. Franken oder 14,3 Prozent deutlich unter dem Budget. Gegenüber diesem weisen folgende Dienststellen Abweichungen von mehr als 1 Mio. Franken auf:

1400 Sekretariat der Gesundheitsdirektion — Mio. Franken

5640 Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen (Selbstbehalt gemäss Spitalgesetz) ..... – 1,1
Die Verzögerung einzelner Projekte führte zur Budgetunterschreitung.

1402 Spitalsteuerzehntelfonds

5620 Investitionsbeiträge an Bezirks- und Regionalspitäler (Gemeindeverbände) ..... – 8,2

5640 Investitionsbeiträge für Spitäler, Krankenheime, Spez.-Kliniken und Schulen der Spitalberufe ..... – 17,7
Infolge Bauverzögerungen konnten nicht alle im Budget vorgesehenen Zahlungen vollzogen werden.

5650 Investitionsbeiträge für Spitäler, Krankenheime, Spez.-Kliniken und Schulen der Spitalberufe ..... + 2,5
Infolge Bauverzögerungen mussten Auszahlungen von im Jahre 1991 budgetierten Baubeiträgen ins Jahr 1992 verschoben werden.

1601 Lotteriefonds

5650 Investitionsbeiträge an private Institutionen, Gemeinden, übrige ..... + 5,6

5658 Investitionsbeiträge an private Institutionen für Informatikprojekte ..... + 2,0
Obschon im Budget keine Investitionsbeiträge eingestellt wurden, mussten im Rahmen der Spezialfinanzierungsverpflichtung aufgrund der Gesuchseingänge trotzdem Zahlungen geleistet werden.

2022 Sport-Toto-Fonds für Turn- und Sportverbände der Erziehungsdirektion Mio. Franken

5650 Investitionsbeiträge an private Institutionen für Sportanlagen ..... + 2,8
Es handelt sich um zweckgebundene Mehrausgaben für Sportbauten und -anlagen. Die vom Gesuchseingang abhängigen Zahlungen führten zu einer Überschreitung des Voranschlagskredits.

2080 Kantonale Schulen

5620 Investitionsbeiträge an Gemeinden ..... + 1,1
Aufgrund des Dienstbarkeitsvertrages vom 2./10. September 1991 zwischen der Einwohnergemeinde Thun und dem Kanton Bern erforderte die Mitbenützung des Konzertsaals des Gymnasiums Thun durch das Kantonale Seminar Thun die nicht budgetierte Ausgabe.

2121 See- und Flussuferfonds

5620 Investitionsbeiträge an Gemeinden für Bauten und Anlagen ..... + 1,9
Der auf 50000 Franken gekürzte Voranschlagskredit erforderte im Rahmen der Spezialfinanzierungsverpflichtung zusätzliche Zahlungen.

2140 Hochbauamt

5640 Investitionsbeiträge zu Lasten Spitalsteuerzehntel ..... + 1,9
Veranlasst durch die schlechte Wirtschaftslage im Bausektor wurden die Arbeiten auf den Baustellen der Poliklinik-trakte I und II des Inselspitals vorangetrieben, was zur Überschreitung des Voranschlagskredites führte.

2150 Tiefbauamt

5620 Investitionsbeiträge an Gemeinden ..... – 1,0
Die Minderausgaben resultieren aus Verzögerungen beim Gürbe-Projekt.

2220 Amt für öffentlichen Verkehr

5640 Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Privatbahnen ..... – 8,8
Die Minderausgaben ergaben sich aus Verzögerungen verschiedener Bauvorhaben und wegen des Abschlusses neuer Finanzierungsvereinbarungen, die zu Budgetunterschreitungen führten. Ferner enthält die Minderausgabe einen Investitionsbeitrag von 1,4 Mio. Franken an die Wengernalpbahn, der versehentlich in diesem Konto budgetiert und mit Beschluss des Grossen Rates vom 16.9.1992 als haushaltneutrale Kreditverschiebung im Konto 5650 aufgenommen wurde.

5650 Investitionsbeiträge an Privatbahnen ..... + 1,5
Kreditverschiebung aus Konto 5640, gemäss Begründung in diesem Konto.

2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt

5620 Investitionsbeiträge an Gemeinden für Trinkwasserversorgungs- und Energieanlagen ..... – 1,5
Das Pilotprojekt Wärmepumpe Münsingen musste auf 1993 verschoben werden (Minderausgabe rund 2 Mio. Franken); andere Projekte erforderten über dem Budget liegende Mehrausgaben von rund 0,5 Mio. Franken.

5650 Investitionsbeiträge an private Institutionen für Energieanlagen ..... – 1,5
Angemeldete Projekte im Energiebereich wurden nicht so rasch realisiert wie im Budgetierungszeitpunkt erwartet.

2300 Sekretariat der Forstdirektion

5620 Investitionsbeiträge an Gemeinden ..... – 1,9
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 an gemischtw. Unternehmungen für Fürsorgeeinrichtungen und Heime ..... – 4,5

5650 Investitionsbeiträge an private Institutionen für Fürsorgeeinrichtungen und Heime ..... – 8,2
Zu hoch budgetierte Ausgaben. Es ergaben sich Verzögerungen bei der Realisierung von Projekten.

4.2.4 Durchlaufende Beiträge (Sachgruppe 57)

Die durchlaufenden Beiträge reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um 18,6 Mio. Franken oder 13,9 Prozent. Auch die Zusammensetzung der Zahlungsemp-fänger weist gegenüber dem Vorjahr keine grösseren Schwankungen auf; 83,5 Prozent der Beiträge gehen an Gemeinden (1991 80,6%), während die privaten Institutionen mit 10,5 Prozent (1991 8,9%) an den Gesamtausgaben beteiligt sind. 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 zu aktivierende Ausgaben (Sachgruppe 58)

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

4.3 Investitionseinnahmen

Das Wachstum gegenüber 1991 beträgt 9,5 Mio. Franken oder 3,1 Prozent. Klammert man die Abweichung bei den durchlaufenden Investitionsbeiträgen (Sachgruppe 67, 18,6 Mio. Franken saldoneutrale Mindereinnahmen, die gleichlautend in der Ausgabensachgruppe 57 ausgewiesen sind) vom Gesamtwachstum aus, ergeben sich in den staatlichen Investitionseinnahmen vergleichsweise zum Vorjahr saldierte Mehreinnahmen von 28,1 Mio. Franken oder 15,8 Prozent. Nachstehend werden die einzelnen Sachgruppen näher analysiert.

4.3.1 Abgang von Sachgütern (Sachgruppe 60)

Die budgetierten Verkäufe von Grundstücken oder deren Übertragung ins Finanzvermögen wurden zum grössten Teil nicht realisiert (–2,9 Mio. Franken oder 96,4%). Im Vergleich zu 1991 beträgt der Einnahmenrückgang 0,3 Mio. Franken oder 74,0 Prozent.

4.3.2 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen (Sachgruppe 62)

Gegenüber dem Vorjahr reduzierte sich diese Einnahmenposition um 2,5 Mio. Franken oder 21,1 Prozent. Das Sachgruppenergebnis ist nicht voraussehbaren Schwankungen unterworfen; die mit 1,7 Mio. Franken budgetierten Rückzahlungen fielen um 5,1 Mio. Franken höher aus.

4.3.3 Rückerstattungen für Sachgüter (Sachgruppe 63)

Während die Rückerstattungen von Investitionsausgaben für Tiefbauten gegenüber dem Vorjahr um 5 Mio. Franken oder 52,6 Prozent geringer ausfielen, erhöhten sich diejenigen für Hochbauten um 2,8 Mio. Franken oder 89,1 Prozent. Insgesamt reduzierten sich die Rückerstattungen um 2,2 Mio. Franken oder 17,5 Prozent. Im Budgetvergleich resultiert indes ein Einnahmenwachstum von 6,2 Mio. Franken oder 150,1 Prozent. Auch in dieser Sachgruppe sind Einnahmenschwankungen infolge veränderter Bautätigkeit schwer voraussehbar.

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 einen Zufallsertrag, der mit 2,1 Mio. Franken oder 57,8 Prozent über dem Vorjahresergebnis liegt.

4.3.5 Beiträge für eigene Rechnung (Sachgruppe 66)

Die nachstehende Übersicht zeigt, dass das Budget insgesamt recht genau eingehalten werden konnte, aber gegenüber 1991 Mehreinnahmen von 31,1 Mio. Franken oder 20,5 Prozent zu verzeichnen sind:

(in Mio. Franken)	Rechnung 1992	Budget 1992	Rechnung 1991	Abweichung % B 92	Abweichung % R 91
66 Beiträge für eigene Rechnung	**183,2**	**181,9**	**152,1**	**+ 0,7**	**+20,5**
660 Bund	178,8	174,9	149,7	+ 2,2	+19,5
661 Kantone	1,7	1,4	–	+20,4	–
662 Gemeinden	0,1	–	–	–	–
663 Eigene Anstalten	2,4	5,6	2,3	–57,4	+ 4,0
669 Übrige	0,2	–	0,1	–	+61,2

Schwergewichtig zugenommen haben wiederum die Bundesbeiträge für den Nationalstrassenbau (vgl. Kommentierung unter Ziffer 4.2.1). Allein hier betragen die Mehreinnahmen gegenüber dem Vorjahr 34,6 Mio. Franken oder 33,0 Prozent, nachdem die Beiträge bereits 1991 vergleichsweise zu 1990 um 34,4 Prozent angestiegen waren. Die übrigen Bundesbeiträge (u.a. für Anschaffungen, Tiefbauten, Forstanlagen, Informatikprojekte) reduzierten sich im Vorjahresvergleich insgesamt um 5,5 Mio. Franken, womit das Gesamtergebnis der Kontengruppe 660 einen Zuwachs von 29,1 Mio. Franken oder 19,5 Prozent aufweist. Den von den Juragewässerkorrektions-Kantonen für Arbeiten der II. JGK geleisteten Investitionsbeiträgen standen 1991 in der Kontengruppe 661 keine Einnahmen gegenüber; der 1992 budgetierte Betrag wurde im Rechnungsergebnis um 0,3 Mio. Franken übertroffen.

4.3.6 Durchlaufende Beiträge (Sachgruppe 67)

Siehe Kommentar zu Sachgruppe 57.

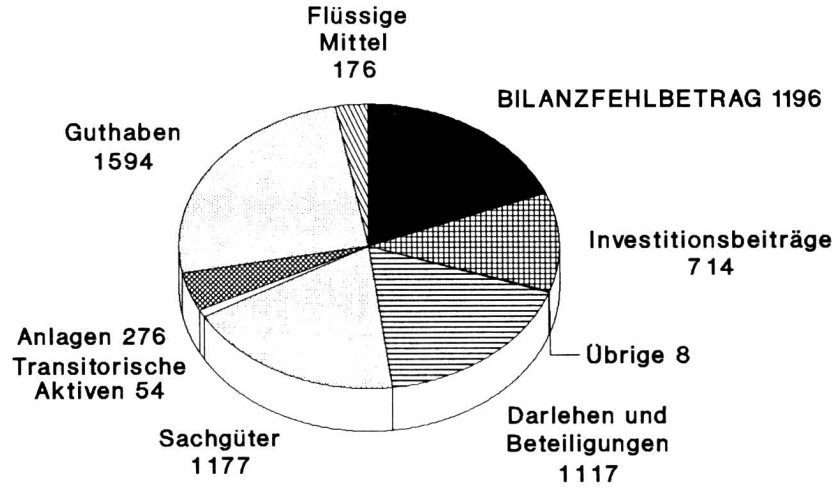
5. Bilanz

5.1 Überblick

Gegenüber 1991 nahm die Bilanzsumme um 1,318 Mia. Franken oder 26,4 Prozent zu. Die Bilanzsumme beträgt nun 6313 Mio. Franken. Die nachstehende Grafik vermittelt einen Überblick über die Bilanzstrukturen per 31. Dezember 1992.

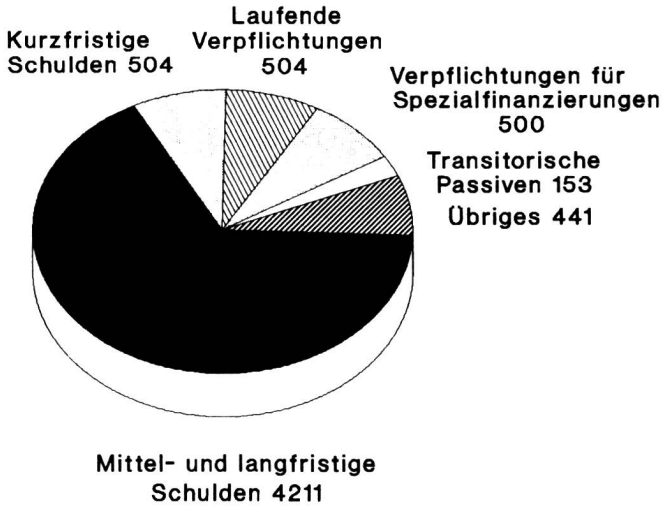
B I L A N Z
per 31. Dezember 1992

Beträge in Millionen Franken



A K T I V E N

6313 MIO FR.



P A S S I V E N

6313 MIO FR.

GE / 14.04.93, FV;T

Die folgende Tabelle stellt die Bilanzen per Ende 1992 und 1991 sowie die Veränderungen dar:

(in Mio. Franken)	Bestand 31.12.1991	Bestand 31.12.1992	Veränderung Fr.	Veränderung %
Total Aktiven	**4995**	**6312**	**+1317**	**+26,4**
Flüssige Mittel	112	176	+ 64	+57,1
Guthaben	1340	1594	+ 254	+19,0
Anlagen	371	276	– 95	–25,6
Transitorische Aktiven	119	54	– 65	–54,6
Total Finanzvermögen	1942	2100	+ 158	+ 8,1
Sachgüter	1143	1177	+ 34	+ 3,0
Darlehen und Beteiligungen	859	1117	+ 258	+30,0
Investitionsbeiträge	695	714	+ 19	+ 2,7
Übrige zu aktivierende Ausgaben	1	4	+ 3	–
Total Verwaltungsvermögen	2698	3012	+ 314	+11,6
Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	2	4	+ 2	–
Bilanzfehlbetrag	353	1196	+ 843	–
Total Passiven	**4995**	**6312**	**+1317**	**+26,4**
Laufende Verpflichtungen	393	504	+ 111	+28,2
Kurzfristige Schulden	472	504	+ 32	+ 6,8
Mittel-/langfristige Schulden	3606	4211	+ 605	+16,8
Rückstellungen	1	441	+ 440	–
Transitorische Passiven	92	153	+ 61	+66,3
Total Fremdkapital	4564	5813	+1249	+27,4
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	441	499	+ 68	+15,8

Die nachstehenden Ausführungen konzentrieren sich auf die wichtigsten Veränderungen im Rechnungsjahr 1992:

5.2 Aktiven

Das Finanzvermögen nahm um 158 Mio. Franken oder 8,1 Prozent zu. Davon entfallen 64 Mio. Franken auf die flüssigen Mittel und 254 Mio. Franken auf die Guthaben. Bei den Anlagen ist ein Rückgang von 95 Mio. Franken festzustellen. Dies als Folge der abgelaufenen Darlehen die in kurzfristige Festgelder umgewandelt wurden und unter den Guthaben bilanziert sind.

Das Verwaltungsvermögen nahm trotz Abschreibungen im Umfange von 317 Mio. Franken um 314 Mio. Franken zu (Vorjahr 97 Mio. Franken). Die Zunahme liegt hauptsächlich in der Erhöhung des Dotationskapitals der BEKB von 250 Mio. Franken begründet. Der Bilanzfehlbetrag nimmt durch den Aufwandüberschuss 1992 von 843 Mio. Franken (inkl. Rückstellung von 440 Mio. Franken) auf total 1,196 Mia. Franken zu. Der Bilanzfehlbetrag muss gemäss Artikel 16 des Finanzhaushaltgesetzes mittelfristig abgeschrieben werden.

5.3 Passiven

Die laufenden Verpflichtungen und kurzfristigen Schulden nahmen vor allem wegen des ausgeweiteten Geldmarktbuchforderungs-Programms total um 143 Mio. Franken zu. Die Erhöhung der mittel- und langfristigen Schulden beträgt 605 Mio. Franken, inbegriffen die Mittelaufnahme von 250 Mio. Franken für die Dotationskapitalerhöhung BEKB. Mit diesen langfristigen Fremdmitteln sind vorwiegend die Investitionen finanziert worden.

Neu erscheint die vorsorgliche Rückstellung von 440 Mio. Franken zur Abdeckung allfälliger Risiken bei der Berner Kantonalbank als separate Bilanzposition.

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 den Jahren 1990 und 1991 gegenübergestellt.

Erweiterte Finanzierungsrechnung (in Mio. Franken)

Mittelherkunft	**1992**	**1991**	**1990**
Selbstfinanzierung	– 86	– 116	– 102
Abnahme flüssige Mittel und Forderungen	–	–	224
Abnahme Anlagen des Finanzvermögens	95	22	–
Zunahme laufende Verpflichtungen und kurzfristige Schulden	203	268	143
Neuaufnahme mittel-/langfristiger Schulden	754	480	630
Zunahme Darlehen des Bundes an die BAK	7	10	6
Zunahme Rückstellungen	–	1	–
(exkl. BEKB-Rückstellung von 440)			
Zunahme Spezialfinanzierungen	66	–	–
Total Mittelherkunft	**1039**	**665**	**901**
Mittelverwendung			
Zunahme flüssige Mittel und Forderungen	252	138	–
Zunahme Anlagen des Finanzvermögens	–	–	252
Nettoinvestitionen	375	403	455
Dotationskapitalerhöhung BEKB	250	–	–
Rückzahlung mittel-/langfristiger Schulden	155	100	130
Zunahme Darlehen gegenüber BAK	7	10	6
Abnahme Spezialfinanzierungen	–	14	58
Total Mittelverwendung	**1039**	**665**	**901**

Die Zunahme der laufenden Verpflichtungen und kurzfristigen Schulden von 203 Mio. Franken konnte mit dem Anstieg der flüssigen Mittel von 252 Mio. Franken abgedeckt werden. Ebenfalls einen markanten Anstieg verzeichnen die Neuaufnahmen von mittel- und langfristigen Schulden. Mit diesem Mittelzufluss von 754 Mio. Franken sind einerseits die zur Rückzahlung fällig gewordenen Anleihen und Darlehen von 155 Mio. Franken und anderseits die Nettoinvestitionen (inkl. Dotationskapitalerhöhung BEKB 250 Mio. Franken) von 625 Mio. Franken finanziert worden. Unter Ausnützung der sinkenden Zinssätze sind die entsprechenden Mittel zu günstigen Konditionen erworben worden. Nach den stetigen Abnahmen der Spezialfinanzierungen in den Vorjahren ist in diesem Jahr eine erstmalige Zunahme zu verzeichnen.

6. Funktionale Gliederung und Kennzahlen

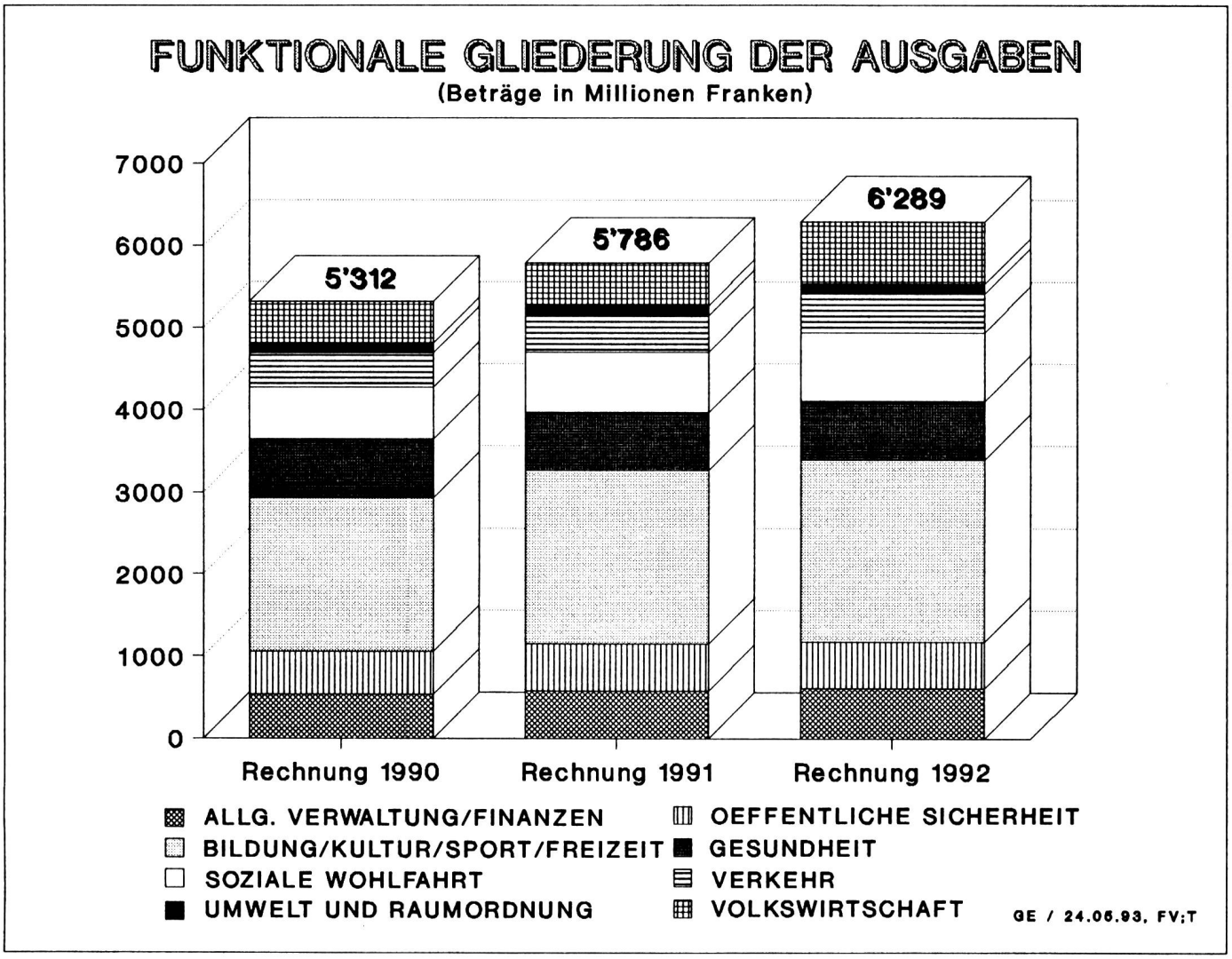
Weitere Informationen für die Analyse der Staatsrechnung 1992 können der funktionalen Gliederung sowie der Auswertung der durch das Modell gesamtschweizerisch definierten Kennzahlen entnommen werden.

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 den Vorjahren 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	1992	Index 100% (Basis 1990)
Allgemeine Verwaltung	328	321	329	100,3
Öffentliche Sicherheit	524	570	558	106,4
Bildung	1736	1965	2074	119,5
Kultur und Freizeit	133	151	145	108,6
Gesundheit	712	700	715	100,4
Soziale Wohlfahrt	634	738	838	132,0
Verkehr	421	444	467	111,1
Umwelt, Raumordnung	117	122	119	101,4
Volkswirtschaft	502	519	761	151,7
Finanzen und Steuern	205	256	283	138,0
Total	**5312**	**5786**	**6289**	**118,4**

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 Nettoinvestitioner [=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
- 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

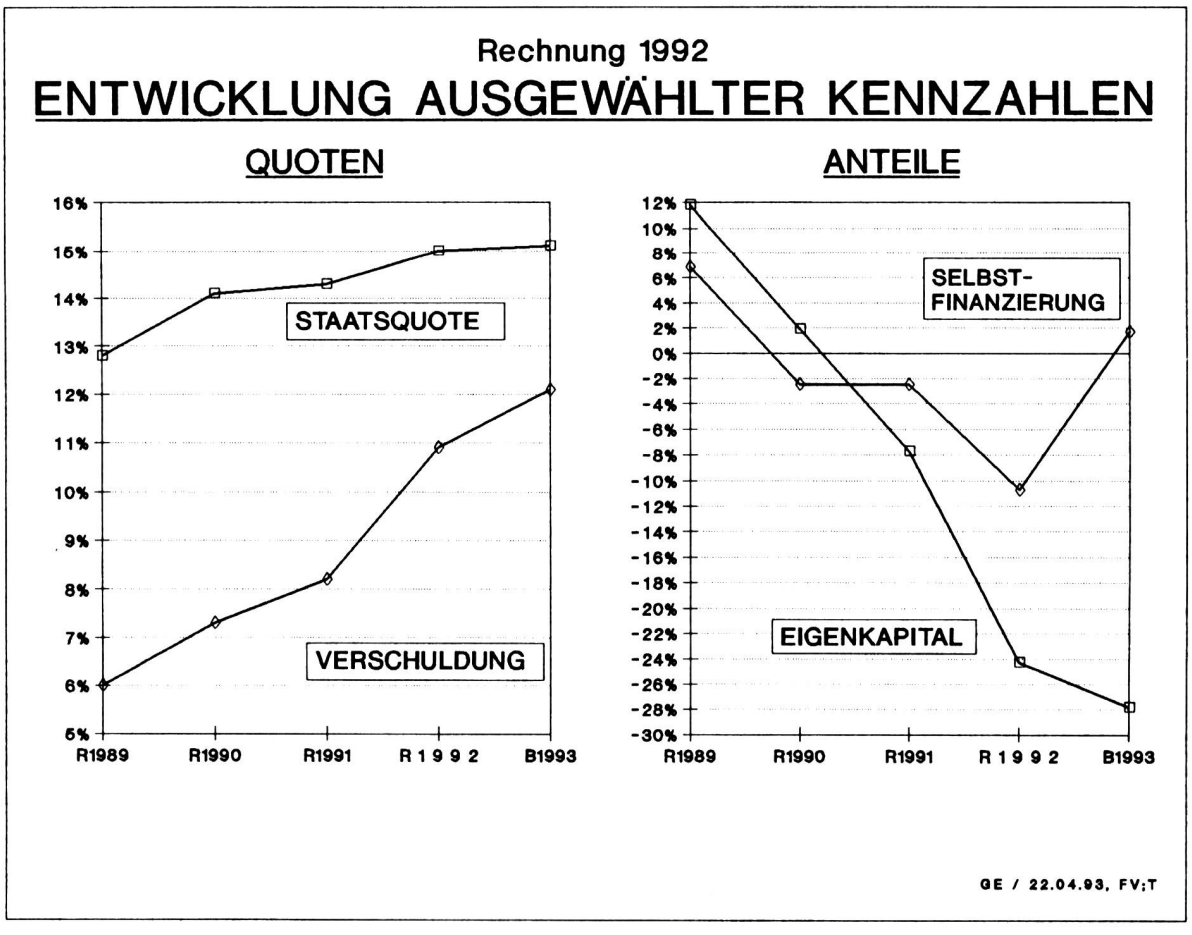
6.2.2 Ermittlung der Kennzahlen

Aufgrund der Definitionen, welche vorstehend aufgeführt sind, lauten die Kennzahlen für die Rechnungen 1989 bis 1992 und das Budget 1993 wie folgt:

Kennzahlen	Rechnung 1989	Rechnung 1990	Rechnung 1991	Budget 1992
Volkseinkommen Kanton Bern in Millionen Franken	**34,591**	**36,992**	**38,657**[1])	**40,396**[1])
Nominelles Wachstum gegenüber Vorjahr	**6,8%**	**6,9%**	**4,5%**	**4,5%**
Quoten				
Staatsquote	**14,1%**	**14,3%**	**15,0%**	**15,1%**
Steuerquote	5,4%	5,5%	5,7%	6,0%
Investitionsquote	1,3%	1,1%	1,6%	1,9%
Verschuldungsquote	**7,3%**	**8.2%**	**8,2%**	**12,1%**
Anteile				
Eigenkapitalanteil	**1,9%**	**- 7,7%**	**- 24,3%**	**- 27,8%**
Kapitaldienstanteil	8,3%	9,8%	18,7%	9,1%
Zinsbelastungsanteil	0,8%	2,3%	2,7%	1,9%
Selbstfinanzierungsanteil	- 2,5%	- 2,5%	- 1,7%	- 1,7%
Grade				
Selbstfinanzierungsgrad	**- 22,4%**	**- 28,8%**	**- 13,7%**	**- 11,7%**
Fremdfinanzierungsgrad	122,4%	128,8%	113,7%	88,3%

[1]) Geschätztes Volkseinkommen Kanton Bern, FV (Nominelles Wachstum von 4,5 Prozent).

Das nominelle Wachstum des Volkseinkommens nimmt ab 1992 stark 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. Der negative Selbstfinanzierungsgrad dagegen nimmt kontinuierlich ab und wird 1993 erstmals wieder positiv.



7. Beurteilung der Rechnung 1992

Das Rechnungsergebnis 1992, ohne Berücksichtigung der ausserordentlichen vorsorglichen Rückstellungen, vermag dahingehend zu befriedigen, dass das Resultat in der Gesamtbetrachtung nur unwesentlich vom budgetierten Defizit abweicht. Ein weiterer Lichtblick darf nicht unbeachtet bleiben, wenn die Tendenz der Vorjahresdefizite und des Budgets 1993 herangezogen wird. Es scheint fester Boden gefunden zu sein und eine Umkehr zu geordneten Haushalverhältnissen erfreulicherweise in Sicht.

Der Trend zu Mehrsteuereingängen war im Laufe des Jahres 1992 abzusehen, das genaue Ausmass stand jedoch erst beim Abschluss fest. Prognosen sind immer mit gewissen Unsicherheiten behaftet, da verschiedene Erträge und Aufwendungen aperiodisch anfallen und das Ausmass der Realisierung erst Ende Jahr bekannt ist. Es darf nicht nur angenommen werden – effektive Ausweise in einzelnen Sach- und Kontengruppen quer durch alle Direktionen belegen dies – dass konkret gespart wurde, sondern angeordnete Massnahmen ihre Wirkung zeitigen.

Sich mit dem bis jetzt Erreichten bereits zufrieden zu geben, kann nicht das Ziel sein. Für eine nachhaltige Gesundung des Staatshaushaltes sind nebst radikalen mittelfristigen Strukturanpassungen auch die Weiterführung der bis jetzt angeordneten Massnahmen zum Haushaltgleichgewicht unumgänglich.

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 1992 je Direktion und vergleicht diesen mit dem Stand Ende 1991.

Direktion	Laufende Rechnung	Investitionsrechnung	Total 31.12.1992	Total 31.12.1991
Staatskanzlei	1 002 740	–	1 002 740	4 073 479
Gerichtsverwaltung	118 585	182 753	301 339	774 098
Volkswirtschaftsdirektion	63 777 153	50 010 196	113 787 350	87 749 337
Gesundheitsdirektion	–	17 574	17 574	91 541 602
Justizdirektion	25 058	49 671 970	49 697 028	59 894 899
Polizeidirektion	–	23 989 020	23 989 020	8 750 251
Militärdirektion	–	17 615 638	17 615 638	13 604 925
Kirchendirektion	–	–	–	–
Finanzdirektion	847 213	27 272 177	28 119 390	31 000 535
Erziehungsdirektion	33 831 075	47 164 179	80 995 254	130 748 947
Baudirektion	50 994 648	329 746 535	380 741 183	445 765 988
Verkehr, Energie und Wasser	15 414 513	106 811 795	122 226 308	132 743 415
Forstdirektion	4 198 201	41 352 831	45 551 032	43 479 271
Landwirtschaftsdirektion	6 382 861	34 009 586	40 392 447	38 517 428
Fürsorgedirektion	77 544	25 273 000	25 350 544	20 797 000
Gemeindedirektion	–	–	–	–
Total	**176 669 591**	**753 117 254**	**929 786 847**	**1 109 441 175**

Gegenüber 1991 haben die offenen Verpflichtungen um 179,6 Mio. Franken oder 16,2 Prozent abgenommen. Dabei entfallen 36,4 Mio. Franken (Abnahme) auf die Laufende Rechnung und 143,2 Mio. Franken (Abnahme) auf die Investitionsrechnung. Die Veränderungen in den einzelnen Direktionen sind sehr unterschiedlich.

8.2 Plafonierte Baubeiträge

Per 31. Dezember 1992 weisen die einzelnen Sparten folgendes Ergebnis auf:

(in Mio. Franken)	1991–1994	Jahrestranche	Beansprucht 31.12.1992
Berufsschulbauten	40,0	10,0	20,0
Zivilschutz	18,0	4,5	9,1
Schulhausbauten	50,0	12,0	26,0
Orts- und Regionalplanungen	23,5	5,9	5,3
Gemeindestrassen, Park-and-ride-Anlagen, Radwege	20,0	5,0	2,3
Wasserbauten	36,0	9,0	23,5
Privatbahnen	150,0	37,5	49,2
Wasserversorgung, Abwasser und Kehricht	106,0	26,5	47,8
Forstliche Investitionbeiträge	28,0	7,0	10,4
Naturgefahren	11,2	2,8	1,6
Meliorationen	100,0	25,0	46,7
Fürsorgeheime	70,0	17,5	22,8
Total	**652,7**	**162,7**	**264,7**

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	1 273 620	63,7
	1360 Ingenieurschule Burgdorf			
13.11.1991	Weiterbildungsoffensive des Bundes	343 300	219 680	64,0
	1650 Polizeikommando			
6. 5.1992	Informatikvorhaben GEKO	25 500 000	1 999 763	7,8
	1900 Organisationsamt			
13. 5.1992	Basis-Infrastruktur	10 300 000	5 200 000	50,5
26. 2.1993	NAO	3 980 000	846 383	21,3
	2140 Hochbauamt			
1.11.1991	Globalbewilligung für 1992 und 1993	102 000 000	26 005 196	25,5
	2300 Forstdirektion			
8. 8.1990	Sturmschäden 1990	37 500 000	35 600 000	94,9
29. 5.1991	Nachkredit Sturmschäden 1990	11 500 000	112 000	1,0
25. 4.1990	Aufrüstkosten Sturmschäden 1990	8 000 000	2 878 699	36,0
12. 2.1990	Erschliessung Hutgraben	966 000	110 000	11,4
	2420 Meliorationsamt			
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	390 000	58,2
21. 2.1990	Weg Imschatt–Vorderer Schwändi	246 500	221 000	89,7
14. 9.1989	Gesamtmelioration Epsach–Hagneck–Teuffelen	1 750 000	871 000	49,8
10. 5.1989	Weg Garstatt–Ried–Rüere	869 600	416 000	47,8
7.11.1990	Wasserversorgung Bleiken	515 000	400 000	77,7
10. 5.1989	Wege Feresosi	2 133 000	581 000	27,2
10.12.1989	Weg Oberhof–Aebnit	340 000	145 237	42,7
21. 2.1990	Weg Schwigboden	510 600	281 000	55,0
12.12.1989	Weg Säuberggraben	942 400	307 000	32,6
21. 2.1990	Weg 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	1 224 000	64,4
21. 2.1990	Gesamtmelioration Gadmen	960 000	108 000	11,3
21. 2.1990	Weg Fultigen	343 000	227 000	66,2
29. 5.1991	Weg Plangäu	342 000	195 000	57,0
7.11.1990	Wasserversorgung Moron SEMA	832 650	351 000	42,2
19. 2.1991	Wege Mont-Crosin-Villeret	297 500	189 000	63,5
29. 5.1991	Wasserversorgung Saules	253 000	69 000	27,3
29. 5.1991	Weg Rotlach–Schelten	320 000	93 600	29,3
29. 5.1991	Weg Krähenbühl–Sumiswald	333 000	166 000	49,9
7.11.1990	Wasserversorgung Schwarzenburg	710 000	19 200	2,7
14. 9.1989	Entwässerung Albligen	390 000	144 000	36,9
7. 2.1989	Weg Krummbach–Eggiwil	992 000	403 000	40,6
7. 2.1989	Weg Läber–Hürlisegg	1 155 000	278 000	24,1
21. 2.1990	Weg Rauchgrat	595 000	167 000	28,1
7. 2.1989	Weg Habchegg	348 000	219 000	62,9
12.12.1989	Weg Knubel	720 000	252 000	35,0
11. 2.1986	Weg Leimboden	1 112 000	704 000	63,3
7.11.1990	Weg Blatti–Oberegg	609 000	161 000	26,4
7.11.1990	Wasserversorgung Rüthi b. R.	1 142 000	69 000	6,0
29. 5.1991	Weg Huetgraben	714 000	256 000	35,9
29. 5.1991	Weg Nünenen	222 250	166 000	74,7
29. 5.1991	Wasserversorgung Teuffenthal	198 600	73 000	36,8
12.12.1989	Weg Grundgut	544 000	180 000	33,1
29.11.1989	Weg Witenbach	385 000	105 000	27,3
7.11.1990	Weg Hegi	836 000	57 000	6,8
13. 5.1992	Wasserversorgung Schattseite	1 591 700	112 000	7,0
10. 5.1989	Gesamtmelioration Zuzwil	1 540 000	351 000	22,8
7.11.1990	Entwässerungen, Drainage Mülchi	810 000	40 000	4,9
	TOTAL	232 597 600	85 597 378	36,9

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 12,0 (Vorjahr 14,3) Mio. Franken. Ein wesentlicher Grund für diese Überschreitungen liegt erneut in den noch nicht ausreichenden Erfahrungswerten, lagen doch zum Zeitpunkt der Budgetierung nur gerade die Rechnungen 1989 und 1990 vor.

Insgesamt wurden Nachkredite und Kreditüberschreitungen im Umfang von 478,4 inkl. 250 Mio. Franken Dotationskapitalerhöhung BEKB (Vorjahr 509,8) Mio. Franken beansprucht. Ein Teil dieser Kreditüberschreitungen wurde mit Kreditsperren (24,9 Mio. Franken) auf anderen Konti belegt, so dass ein erheblicher Teil der enstandenen Mehrkosten wieder kompensiert werden konnte.
Die folgende Tabelle stellt die bewilligten/beanspruchten Kreditüberschreitungen und Nachkredite dar:

	Laufende Rechnung	Investitionsrechnung	Total
RRB bewilligt	10 591 368.80	1 375 381.40	11 966 750.20
GRB bewilligt	251 058 368.27	291 166 433.80	542 224 802.07
Total bewilligt	261 649 737.07	292 541 815.20	554 191 552.27
Total beansprucht	192 047 754.28	286 354 930.90	478 402 685.18

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])	
	1992	1991	1992	1991	1992	1991
Staatskanzlei	7 386	6 756	7 198	6 526	541	374
Gerichtsverwaltung	48 955	49 015	48 658	48 022	297	993
Volkswirtschaftsdirektion	24 012	24 762	23 592	24 929	967	591
Gesundheitsdirektion	128 939	127 497	123 525	122 825	4 266	3 527
Justizdirektion	39 223	39 162	38 092	37 967	603	679
Polizeidirektion[2])	156 080	156 090	148 013	151 541	7 595	4 028
Militärdirektion	18 230	18 230	16 937	17 120	1 129	947
Kirchendirektion	234	234	200	234	– 32	– 2
Finanzdirektion	64 747	68 140	62 054	65 120	2 324	2 656
Erziehungsdirektion[3])	228 303	227 921	224 367	223 159	3 760	4 593
Baudirektion	55 192	55 192	52 607	52 984	2 257	1 886
Verkehr, Energie und Wasser	9 864	9 864	10 816	10 698	15	136
Forstdirektion	18 272	18 272	18 922	18 779	203	348
Landwirtschaftsdirektion	32 419	32 419	1 777	31 594	1 233	1 419
Fürsorgedirektion	12 053	12 053	11 030	11 122	915	824
Gemeindedirektion	1 721	1 721	1 607	1 701	99	– 5
TOTAL STAAT	**845 629**	**847 328**	**819 394[4])**	**824 321**	**26 235**	**23 008**

[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]) Ohne die dem Inselspital übertragenen Ärzte-Stellen der Universität (32 278 Stellenpunkte).
[4]) Davon 3964 Punkte für den Regierungreservepool und 8818 Punkte für STEBE-Aushilfen.

Wie aus der Tabelle hervorgeht, betrug der nicht verbrauchte Saldo des Reservepools rund 26 235 Punkte oder 3229 Punkte mehr als im Vorjahr. Dies bedeutet, dass zirka 3,1 Prozent der bewilligten Stellenpunkte nicht beansprucht worden sind. Die Reservepoolsaldi der nur in sich bewirtschaftbaren Dienststellen, nämlich des Polizeikorps und der Universität, betrugen 7595 bzw. 2234 Stellenpunkte. Die nicht beanspruchten Punkte verfallen nach dem STEBE-System per Ende des Jahres und werden nicht auf das folgende Jahr übertragen.

Im Jahre 1992 betrug der durchschnittliche Punktewert Fr. 1373.– (Fr. 1173.– ohne Arbeitgeberbeiträge).

Nach der linearen Budgetkürzung von 1,7 Prozent im Jahr 1991 führte der Regierungsrat 1992 im Rahmen des Massnahmenplans Haushaltgleichgewicht 1993–1996 die Sparanstrengungen mit dem im RRB 0200 vom 15. Januar beschlossenen Stellenmoratorium weiter. Im Rahmen dieser Sparmassnahme wurde auf die Wiederbesetzung von 20 Prozent der bei Mutationen freiwerdenden Stellenpunkte verzichtet. Da die Personal-Fluktuation infolge der weiter um sich greifenden Rezession stark zurückging, entspricht der Erfolg des Stellenmoratoriums nicht ganz den Erwartungen.

9. Antrag

Wir beantragen dem Regierungsrat zuhanden des Grossen Rates, der Staatsrechnung 1992, abschliessend mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 843 351 275.34 (inkl. a.o. vorsorgliche Rückstellung BEKB von 440 Mio. Franken) und Nettoinvestitionen von Fr. 624 737 052.05, zuzustimmen. Der erwähnte Aufwandüberschuss wird zum bestehenden Bilanzfehlbetrag von Fr. 352 740 195.34 zugeschlagen, der sich damit auf Fr. 1 196 091 470.68 erhöht.

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 1993

Der Finanzdirektor

Augsburger

10. Überweisungsbeschluss

Die Finanzkontrolle hat im Sinne von Artikel 46, Absatz 1, Buchstabe a Finanzhaushaltgesetz die Staatsrechnung für das Jahr 1992 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 28. Mai 1993 beantragt, die Staatsrechnung 1992 zu verabschieden.

Die Staatsrechnung 1992 wird aufgrund des Vortrages der Finanzdirektion genehmigt und an den Grossen Rat überwiesen.

Bern, 9. Juni 1993

Im Namen des Regierungsrates

Der Präsident:

Widmer

Der Staatsschreiber:

Nuspliger

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Wegleitung		3
1	Gliederung, Inhalt, Kommentar	3
2	Das NRM im Überblick	3
Teil 1	Zusammenfassung zur Staatsrechnung 1992	9
1	Bilanz	10
1.1	Bilanz per 31. Dezember 1992	10
1.2	Bürgschafts- und Garantieverpflichtungen	13
2	Verwaltungsrechnung	15
2.1	Ergebnisse Staat und Direktionen	17
2.2	Sach- und Kontengruppen Staat	22
2.3	Hauptkonten Staat	31
2.4	Sach- und Kontengruppen Direktionen	41
2.5	Hauptkonten Direktionen	108
Teil 2	Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung	165
1	Dienststellenverzeichnis	167
2	Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung	170
Teil 3	Anhang	413
1	Jahresrechnung und Bilanz Versicherungskassen, Ausgleichskasse, Arbeitslosenkasse	414
2	RZ-Produktionskosten Bedag Informatik	419
3	Legate und unselbständige Stiftungen	422
4	Abgerechnete Kreditvorlagen	430
5	Vom Regierungsrat bewilligte Kreditüberschreitungen	443
6	Differenzbegründungen zur Verwaltungsrechnung	453

Wegleitung zur Rechnung 1992

1. Gliederung/Inhalt/Kommentar

Die Rechnung 1992 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 1992 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 bedeutend 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 200000 bis 1 Million	Liegenschaftsgeschäfte unbegrenzt
	gebundene Gesamtausgabe über 200000	
Regierungsrat	neue und gebundene Gesamtausgabe über 100000 bis 200000	
Direktionen Staatskanzlei	neue und gebundene Gesamtausgabe bis 100000	

Organ	Betrag (in Fr.)	Bemerkungen
Obergericht, Verwaltungsgericht, Versicherungsgericht Steuerrekurskommission	neue und gebundene Gesamtausgabe bis 50000	
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. 100000.–:	mehr als 25% der Kreditsumme mind. Fr. 10000.–	mehr als 50% der Kreditsumme mind. Fr. 20000.–
mehr als Fr. 10000.– bis 200000.–:	mehr als Fr. 25000.–	mehr als Fr. 50000.–
mehr als Fr. 200000.– bis 500000.–:	mehr als Fr. 50000.–	mehr als Fr. 100000.–
mehr als Fr. 500000.– bis 5000000.–	mehr als Fr. 75000.–	mehr als Fr. 150000.–
mehr als Fr. 5000000.–:	mehr als Fr. 300000.–	mehr als Fr. 600000.–

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

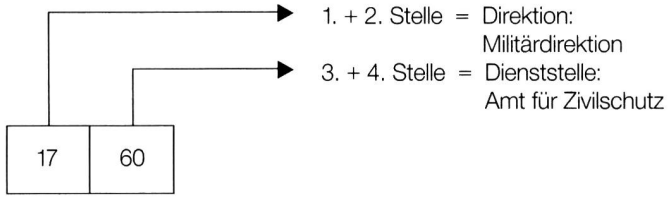
XX1234 - YYY666666

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 1992

Bilanz per 31. Dezember 1992

1	**AKTIVEN**		**6 312 844 358.78**
	FINANZVERMÖGEN		2 100 332 640.38
10	*Flüssige Mittel*		*176 127 960.12*
100	Kassen		2 384 924.78
101	Postcheck		29 067 053.05
102	Banken		144 675 982.29
11	*Guthaben*		*1 593 977 254.21*
111	Kontokorrente		52 264 862.11
112	Steuerguthaben		960 297 498.01
115	Andere Debitoren		372 317 444.59
116	Festgelder		189 900 000.—
	Übrige Anlagen		2 475 000.—
119	Übrige Guthaben		16 722 449.50
12	*Anlagen*		*276 424 034.04*
121	Aktien und Anteilscheine		5 162 050.—
122	Darlehen		50 201 912.15
123	Liegenschaften		93 660 305.70
125	Vorräte		39 983 146.04
129	Übrige Anlagen		87 416 620.15
13	*Transitorische Aktiven*		*53 803 392.01*
130	Transitorische Aktiven		53 803 392.01
	VERWALTUNGSVERMÖGEN		3 012 799 680.72
14	*Sachgüter*		*1 177 154 071.05*
140	Liegenschaften		596 659 603.20
141	Tiefbauten		453 564 944.40
145	Waldungen		27 361 877.15
146	Mobilien		97 435 442.30
147	Vorräte (Pflichtlager)		2 132 204.—
15	*Darlehen und Beteiligungen*		*1 117 329 908.27*
152	Gemeinden		41 442 217.—
153	Dotationskapitalien		642 500 000.—
154	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen:		
	Darlehen		325 542 231.92
	Beteiligungen		94 938 200.—
155	Private Institutionen		5 895 200.35
156	Stipendiendarlehen		7 012 059.—
16	*Investitionsbeiträge*		*714 090 535.65*
160	Bund		79 480.—
162	Gemeinden		235 074 824.80
163	Eigene Anstalten		549 700.—
164	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen		357 342 334.90
165	Private Institutionen		121 044 195.95
17	*Übrige aktivierte Ausgaben*		*4 225 165.75*
170	Materielle Enteignungen		4 225 165.75
	SPEZIALFINANZIERUNGEN		3 620 567.—
18	*Vorschüsse für Spezialfinanzierungen*		*3 620 567.—*
180	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen		3 620 567.—
	BILANZFEHLBETRAG		1 196 091 470.68
19	*Fehldeckung*		*1 196 091 470.68*
190	Fehldeckung 1. Januar 1992	352 740 195.34	
	Aufwandüberschuss pro 1992	843 351 275.34	1 196 091 470.68

Bilanz per 31. Dezember 1992

2	**PASSIVEN**	**6 312 844 358.78**
	FREMDKAPITAL	5 813 290 817.94
20	*Laufende Verpflichtungen*	*504 116 488.14*
200	Kreditoren	264 662 072.31
201	Depotgelder und Kostenvorschüsse	33 826 197.71
206	Kontokorrente (inkl. Eidg. Kassen- und Rechnungswesen)	205 628 218.12
21	*Kurzfristige Schulden*	*503 772 524.35*
210	Banken	401 200 030.—
219	Übrige kurzfristige Schulden	102 572 494.35
22	*Mittel- und langfristige Schulden*	*4 211 189 318.20*
221	Darlehen	871 549 318.20
222	Kassascheine	225 000 000.—
223	Obligationenanleihen	3 114 640 000.—
24	*Rückstellungen*	*441 320 000.—*
240	Laufende Rechnung	1 125 000.—
241	Investitionsrechnung	440 195 000.—
25	*Transitorische Passiven*	*152 892 487.25*
250	Transitorische Passiven	152 892 487.25
	SPEZIALFINANZIERUNGEN	499 553 540.84
28	*Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen*	*499 553 540.84*
280	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	499 553 540.84

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) Stiftung Bernaville, Schwarzenburg (GRB vom 9.2.1989, 500 000 Franken).

c) Verein für das Alter des Amtes Frutigen (RRB vom 29.1.1975, 1 500 000 Franken).

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

e) 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 1992 9 028 038 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 1992 37 187 500 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 1992 1 675 000 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. 1992 wurden keine neuen Bürgschaften zugesichert. Die Bürgschaftssumme beträgt somit unverändert 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 1992 76 858 646 Franken.

VERWALTUNGSRECHNUNG / ERGEBNISSE	RECHNUNG 1992	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG				
AUFWAND OHNE VERRECHNUNGEN	6 170 723 033.43	502 504 733.43 +	5 668 218 300.00	5 434 006 852.97
			N 186 706 632.58	
VERRECHNUNGEN	276 775 158.80	12 072 241.20 –	288 847 400.00	317 311 577.41
			N 5 341 121.70	
TOTAL AUFWAND	6 447 498 192.23	490 432 492.23 +	5 957 065 700.00	5 751 318 430.38
			N 192 047 754.28	
ERTRAG OHNE VERRECHNUNGEN	5 327 371 758.09	54 658 258.09 +	5 272 713 500.00	5 002 723 089.14
VERRECHNUNGEN	276 775 158.80	12 072 241.20 –	288 847 400.00	317 311 577.41
TOTAL ERTRAG	5 604 146 916.89	42 586 016.89 +	5 561 560 900.00	5 320 034 666.55
AUFWANDUEBERSCHUSS	**843 351 275.34**	**447 846 475.34 +**	**395 504 800.00**	**431 283 763.83**
			N 192 047 754.28	
INVESTITIONSRECHNUNG				
TOTAL DER AUSGABEN	946 397 963.95	234 292 963.95 +	712 105 000.00	715 038 216.40
			N 286 354 930.90	
TOTAL DER EINNAHMEN	321 660 911.90	28 852 911.90 +	292 808 000.00	312 122 044.75
NETTOINVESTITION	624 737 052.05	205 440 052.05 +	419 297 000.00	402 916 171.65
			N 286 354 930.90	
FINANZIERUNG				
NETTOINVESTITION	624 737 052.05	205 440 052.05 +	419 297 000.00	402 916 171.65
			N 286 354 930.90	
ABSCHREIBUNGEN UND RÜCKSTELLUNG AUF VERWALTUNGSVERMOEGEN	757 544 131.05	408 283 131.05 +	349 261 000.00	315 210 085.95
AUFWANDUEBERSCHUSS LAUFENDE RECHNUNG	843 351 275.34	447 846 475.34 +	395 504 800.00	431 283 763.83
			N 192 047 754.28	
FINANZIERUNGSFEHLBETRAG	710 544 196.34	245 003 396.34 +	465 540 800.00	518 989 849.53
			N 478 402 685.18	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**6 447 498 192.23**	**490 432 492.23 +**	**8,23 +**	**5 957 065 700.00**	**5 751 318 430.38**
					N 192 047 754.28	
	Ertrag	**5 604 146 916.89**	**42 586 016.89 +**	**0,76 +**	**5 561 560 900.00**	**5 320 034 666.55**
	Saldo	**843 351 275.34 –**			**395 504 800.00 –**	**431 283 763.83 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**946 397 963.95**	**234 292 963.95 +**	**32,90 +**	**712 105 000.00**	**715 038 216.40**
					N 286 354 930.90	
	Einnahmen	**321 660 911.90**	**28 852 911.90 +**	**9,85 +**	**292 808 000.00**	**312 122 044.75**
	Saldo	**624 737 052.05 –**			**419 297 000.00 –**	**402 916 171.65 –**
11 STAATSKANZLEI						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**26 338 753.45**	**829 846.55 –**	**3,05 –**	**27 168 600.00**	**27 736 653.35**
					N 616 152.95	
	Ertrag	**3 289 249.30**	**633 550.70 –**	**16,15 –**	**3 922 800.00**	**2 759 426.50**
	Saldo	**23 049 504.15 –**			**23 245 800.00 –**	**24 977 226.85 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**99 663.65**	**396 336.35 –**	**79,90 –**	**496 000.00**	**721 378.80**
	Saldo	**99 663.65 –**			**496 000.00 –**	**721 378.80 –**
12 GERICHTSVERWALTUNG						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**94 851 824.21**	**8 057 224.21 +**	**9,28 +**	**86 794 600.00**	**90 525 315.09**
					N 9 193 754.76	
	Ertrag	**35 271 236.12**	**8 338 736.12 +**	**30,96 +**	**26 932 500.00**	**30 973 842.66**
	Saldo	**59 580 588.09 –**			**59 862 100.00 –**	**59 551 472.43 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**403 193.35**	**363 193.35 +**	**907,98 +**	**40 000.00**	**1 493 430.75**
					N 393 393.35	
	Saldo	**403 193.35 –**			**40 000.00 –**	**1 493 430.75 –**
13 VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**768 306 934.36**	**21 412 334.36 +**	**2,86 +**	**746 894 600.00**	**729 772 529.46**
					N 22 938 945.06	
	Ertrag	**305 851 113.20**	**14 498 513.20 +**	**4,97 +**	**291 352 600.00**	**323 043 494.52**
	Saldo	**462 455 821.16 –**			**455 542 000.00 –**	**406 729 034.94 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**28 469 506.95**	**7 296 506.95 +**	**34,46 +**	**21 173 000.00**	**23 824 397.20**
					N 4 357 173.45	
	Einnahmen	**13 158 381.30**	**1 761 381.30 +**	**15,45 +**	**11 397 000.00**	**11 939 919.00**
	Saldo	**15 311 125.65 –**			**9 776 000.00 –**	**11 884 478.20 –**

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
14 GESUNDHEITSDIREKTION						
Laufende Rechnung:	Aufwand	742 484 112.17	23 414 287.83 –	3,05 –	765 898 400.00	726 702 949.05
					N 16 903 839.79	
	Ertrag	422 769 399.76	7 778 900.24 –	1,80 –	430 548 300.00	399 939 205.74
	Saldo	319 714 712.41 –			335 350 100.00 –	326 763 743.31 –
Investitionsrechnung:	Ausgaben	65 716 225.65	27 893 774.35 –	29,79 –	93 610 000.00	61 043 784.70
					N 56 799.20	
	Einnahmen	2 690 650.45	1 769 349.55 –	39,67 –	4 460 000.00	1 922 985.30
	Saldo	63 025 575.20 –			89 150 000.00 –	59 120 799.40 –
15 JUSTIZDIREKTION						
Laufende Rechnung:	Aufwand	69 450 454.40	3 390 254.40 +	5,13 +	66 060 200.00	64 500 330.15
					N 1 768 037.50	
	Ertrag	95 887 371.03	15 904 428.97 –	14,22 –	111 791 800.00	98 638 735.85
	Saldo	26 436 916.63 +			45 731 600.00 +	34 138 405.70 +
Investitionsrechnung:	Ausgaben	8 924 611.35	446 388.65 –	4,76 –	9 371 000.00	3 659 124.35
					N 201 300.65	
	Einnahmen				0.00	124 632.00
	Saldo	8 924 611.35 –			9 371 000.00 –	3 534 492.35 –
16 POLIZEIDIREKTION						
Laufende Rechnung:	Aufwand	352 283 583.45	2 678 016.55 –	0,75 –	354 961 600.00	360 436 873.75
					N 6 356 839.70	
	Ertrag	316 700 947.30	4 020 247.30 +	1,28 +	312 680 700.00	320 342 050.48
	Saldo	35 582 636.15 –			42 280 900.00 –	40 094 823.27 –
Investitionsrechnung:	Ausgaben	16 546 439.85	7 125 439.85 +	75,63 +	9 421 000.00	20 201 411.25
					N 311 772.55	
	Einnahmen	697 035.65	167 035.65 +	31,51 +	530 000.00	1 043 566.85
	Saldo	15 849 404.20 –			8 891 000.00 –	19 157 844.40 –
17 MILITAERDIREKTION						
Laufende Rechnung:	Aufwand	51 368 445.45	3 574 554.55 –	6,50 –	54 943 000.00	55 850 490.45
					N 251 440.75	
	Ertrag	30 707 785.95	1 774 214.05 –	5,46 –	32 482 000.00	33 246 130.10
	Saldo	20 660 659.50 –			22 461 000.00 –	22 604 360.35 –
Investitionsrechnung:	Ausgaben	15 235 419.55	15 580.45 –	0,10 –	15 251 000.00	32 716 391.15
					N 102 000.00	
	Einnahmen	14 993 925.00	106 075.00 –	0,70 –	15 100 000.00	26 532 845.00
	Saldo	241 494.55 –			151 000.00 –	6 183 546.15 –

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1992 IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
18 KIRCHENDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**76 260 130.40**	**627 830.40 +**	**0,83 +**	**75 632 300.00**	**75 490 883.00**
					N 764 350.20	
	Ertrag	**7 405 771.70**	**426 171.70 +**	**6,10 +**	**6 979 600.00**	**6 311 108.25**
	Saldo	**68 854 358.70 –**			**68 652 700.00 –**	**69 179 774.75 –**
19 FINANZDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**1 448 426 974.33**	**421 702 074.33 +**	**41,07 +**	**1 026 724 900.00**	**980 853 425.48**
					N 37 860 453.05	
	Ertrag	**3 013 883 853.29**	**33 477 553.29 +**	**1,12 +**	**2 980 406 300.00**	**2 890 738 683.31**
	Saldo	**1 565 456 878.96 +**			**1 953 681 400.00 +**	**1 909 885 257.83 +**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**265 304 806.75**	**241 134 806.75 +**	**997,66 +**	**24 170 000.00**	**15 839 362.00**
					N 250 000 000.00	
	Einnahmen	**10 032.20**	**2 989 967.80 –**	**99,66 –**	**3 000 000.00**	**243 097.80**
	Saldo	**265 294 774.55 –**			**21 170 000.00 –**	**15 596 264.20 –**
20 ERZIEHUNGSDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**1 736 414 668.09**	**40 839 668.09 +**	**2,40 +**	**1 695 575 000.00**	**1 621 361 214.37**
					N 60 600 356.62	
	Ertrag	**810 791 199.05**	**15 004 499.05 +**	**1,88 +**	**795 786 700.00**	**657 701 595.98**
	Saldo	**925 623 469.04 –**			**899 788 300.00 –**	**963 659 618.39 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**36 560 383.65**	**466 383.65 +**	**1,29 +**	**36 094 000.00**	**42 203 394.10**
					N 1 066 667.00	
	Einnahmen	**3 188 107.00**	**4 293 893.00 –**	**57,38 –**	**7 482 000.00**	**3 092 113.00**
	Saldo	**33 372 276.65 –**			**28 612 000.00 –**	**39 111 281.10 –**
21 BAUDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**163 914 121.23**	**5 013 878.77 –**	**2,96 –**	**168 928 000.00**	**164 073 686.85**
					N 2 588 340.65	
	Ertrag	**93 859 886.85**	**7 367 213.15 –**	**7,27 –**	**101 227 100.00**	**95 130 146.75**
	Saldo	**70 054 234.38 –**			**67 700 900.00 –**	**68 943 540.10 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**346 373 131.05**	**19 771 131.05 +**	**6,05 +**	**326 602 000.00**	**336 509 479.50**
					N 27 557 893.15	
	Einnahmen	**211 000 730.00**	**18 981 730.00 +**	**9,88 +**	**192 019 000.00**	**189 394 214.60**
	Saldo	**135 372 401.05 –**			**134 583 000.00 –**	**147 115 264.90 –**

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
22 DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**102 620 455.37**	**4 475 544.63 –**	**4,17 –**	**107 096 000.00**	**97 064 253.85**
					N 235 926.50	
	Ertrag	**31 941 132.35**	**1 222 532.35 +**	**3,97 +**	**30 718 600.00**	**30 986 849.20**
	Saldo	**70 679 323.02 –**			**76 377 400.00 –**	**66 077 404.65 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**87 168 806.45**	**2 091 806.45 +**	**2,45 +**	**85 077 000.00**	**93 210 986.30**
					N 1 506 239.80	
	Einnahmen	**40 725 438.00**	**14 932 438.00 +**	**57,89 +**	**25 793 000.00**	**36 737 260.00**
	Saldo	**46 443 368.45 –**			**59 284 000.00 –**	**56 473 726.30 –**
23 FORSTDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**85 316 214.00**	**4 997 214.00 +**	**6,22 +**	**80 319 000.00**	**94 311 160.80**
					N 6 774 589.05	
	Ertrag	**43 381 363.25**	**3 032 736.75 –**	**6,53 –**	**46 414 100.00**	**47 965 758.10**
	Saldo	**41 934 850.75 –**			**33 904 900.00 –**	**46 345 402.70 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**28 904 206.25**	**2 147 206.25 +**	**8,02 +**	**26 757 000.00**	**29 888 959.35**
					N 394 191.75	
	Einnahmen	**16 467 718.80**	**2 807 718.80 +**	**20,55 +**	**13 660 000.00**	**20 423 057.80**
	Saldo	**12 436 487.45 –**			**13 097 000.00 –**	**9 465 901.55 –**
24 LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**371 757 032.95**	**11 618 332.95 +**	**3,22 +**	**360 138 700.00**	**361 222 812.25**
					N 221 452.95	
	Ertrag	**299 207 059.83**	**8 133 759.83 +**	**2,79 +**	**291 073 300.00**	**294 790 077.60**
	Saldo	**72 549 973.12 –**			**69 065 400.00 –**	**66 432 734.65 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**39 495 923.00**	**3 265 077.00 –**	**7,63 –**	**42 761 000.00**	**44 129 299.15**
					N 407 500.00	
	Einnahmen	**16 750 039.85**	**2 486 960.15 –**	**12,92 –**	**19 237 000.00**	**20 618 353.40**
	Saldo	**22 745 883.15 –**			**23 524 000.00 –**	**23 510 945.75 –**
25 FUERSORGEDIREKTION						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**355 306 291.42**	**17 949 791.42 +**	**5,32 +**	**337 356 500.00**	**298 984 017.03**
					N 24 966 329.95	
	Ertrag	**93 081 014.81**	**6 077 285.19 –**	**6,12 –**	**99 158 300.00**	**87 398 157.76**
	Saldo	**262 225 276.61 –**			**238 198 200.00 –**	**211 585 859.27 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**7 195 646.45**	**13 358 353.55 –**	**64,99 –**	**20 554 000.00**	**9 596 817.80**
	Einnahmen	**1 978 853.65**	**1 848 853.65 +**	**›999,99 +**	**130 000.00**	**50 000.00**
	Saldo	**5 216 792.80 –**			**20 424 000.00 –**	**9 546 817.80 –**

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1992 IN %		BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
26 GEMEINDEDIREKTION							
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**2 398 196.95**	**176 103.05 –**	**6,84 –**		**2 574 300.00**	**2 431 835.45**
					N	**6 944.80**	
	Ertrag	**118 533.10**	**32 333.10 +**	**37,50 +**		**86 200.00**	**69 403.75**
	Saldo	**2 279 663.85 –**				**2 488 100.00 –**	**2 362 431.70 –**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**		**728 000.00 –**	**100,00 –**		**728 000.00**	
	Saldo					**728 000.00 –**	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL	RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
	BETRAG	IN % KK	IN % SG			
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**6 447 498 192**	**100,00**		**490 432 492 +**	**5 957 065 700** **N 192 047 754**	**5 751 318 430**
30 Personalaufwand	**2 426 998 358**	**37,64**	**100,00**	**4 004 958 +**	**2 422 993 400** **N 51 449 814**	**2 375 128 440**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	27 684 595	0,42	1,14	172 195 +	27 512 400 N 1 225 583	26 444 550
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	957 080 669	14,84	39,43	48 172 369 +	908 908 300 N 22 163 715	871 436 720
302 Löhne der Lehrkräfte	999 600 621	15,50	41,18	30 213 878 –	1 029 814 500 N 19 466 174	950 052 650
303 Sozialversicherungsbeiträge	102 421 828	1,58	4,22	134 571 –	102 556 400 N 2 514 285	95 202 221
304 Personalversicherungsbeiträge	297 913 879	4,62	12,27	9 455 520 –	307 369 400 N 4 662 929	393 989 412
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	21 780 574	0,33	0,89	56 174 +	21 724 400 N 1 222 077	18 190 286
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	6 502 583	0,10	0,26	546 216 –	7 048 800 N 13 207	6 437 978
307 Rentenleistungen	1 130 454	0,01	0,04	20 745 –	1 151 200 N 14 279	1 179 641
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	186 345	0,00	0,00	207 654 –	394 000 N 13 710	191 158
309 Uebriges	12 696 806	0,19	0,52	3 817 193 –	16 514 000 N 153 850	12 003 820
31 Sachaufwand	**499 170 774**	**7,74**	**100,00**	**44 675 125 –**	**543 845 900** **N 17 493 939**	**471 800 462**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	33 140 458	0,51	6,63	5 254 341 –	38 394 800 N 938 539	32 452 851
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	48 161 390	0,74	9,64	10 136 209 –	58 297 600 N 586 087	44 096 319
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	18 505 682	0,28	3,70	1 273 317 –	19 779 000 N 798 063	17 390 673
313 Verbrauchsmaterialien	71 666 607	1,11	14,35	16 326 493 –	87 993 100 N 1 301 097	69 295 492
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	60 507 827	0,93	12,12	3 265 472 –	63 773 300 N 707 625	62 967 615
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	12 544 511	0,19	2,51	2 154 288 –	14 698 800 N 581 598	11 028 002
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	41 240 474	0,63	8,26	2 253 125 –	43 493 600 N 826 764	37 229 837
317 Spesenentschädigungen	14 817 515	0,22	2,96	2 703 784 –	17 521 300 N 227 426	11 670 646
318 Dienstleistungen und Honorare	166 420 265	2,58	33,33	10 839 534 –	177 259 800 N 3 776 145	160 278 410
319 Uebriges	32 166 041	0,49	6,44	9 531 441 +	22 634 600 N 7 750 591	25 390 613

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL	RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1992	1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG						
32 Passivzinsen	**211 682 953**	**3,28**	**100,00**	**28 002 953 +**	**183 680 000**	**184 046 584**
					N 29 497 613	
320 Laufende Verpflichtungen	651 351	0,01	0,30	651 351 +		488 515
					N 651 351	
321 Kurzfristige Schulden	23 787 260	0,36	11,23	13 707 260 +	10 080 000	14 453 913
					N 13 787 260	
322 Mittel- und langfristige Schulden	181 621 783	2,81	85,79	11 621 783 +	170 000 000	164 277 525
					N 13 036 444	
329 Uebrige	5 622 556	0,08	2,65	2 022 556 +	3 600 000	4 826 629
					N 2 022 556	
33 Abschreibungen	**788 706 977**	**12,23**	**100,00**	**414 588 377 +**	**374 118 600**	**341 611 735**
					N 4 827	
330 Finanzvermögen	31 162 846	0,48	3,95	6 305 246 +	24 857 600	26 401 649
					N 4 827	
331 Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	317 544 131	4,92	40,26	31 716 868 –	349 261 000	315 210 085
332 Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen	440 000 000	6,82	55,78	440 000 000 +		
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	**68 693 017**	**1,06**	**100,00**	**1 556 982 –**	**70 250 000**	**51 886 674**
					N 425 892	
340 Einnahmenanteile an Gemeinden	11 125 892	0,17	16,19	425 892 +	10 700 000	10 196 479
					N 425 892	
341 Beiträge an Gemeinden	57 567 125	0,89	83,80	1 982 875 –	59 550 000	41 690 195
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**175 189 597**	**2,71**	**100,00**	**21 522 697 +**	**153 666 900**	**147 884 057**
					N 22 116 485	
350 Bund	355 825	0,00	0,20	83 175 –	439 000	441 612
351 Kantone	6 001 605	0,09	3,42	293 394 –	6 295 000	4 964 180
					N 169 308	
352 Gemeinden	168 832 167	2,61	96,37	21 899 267 +	146 932 900	142 478 265
					N 21 947 177	
36 Eigene Beiträge	**1 567 011 837**	**24,30**	**100,00**	**22 534 837 +**	**1 544 477 000**	**1 465 019 963**
					N 65 718 059	
360 Bund	162 485 639	2,52	10,36	4 610 239 +	157 875 400	144 496 846
					N 4 804 779	
361 Kantone	34 483 484	0,53	2,20	3 841 284 +	30 642 200	30 661 442
					N 4 017 668	
362 Gemeinden	327 888 089	5,08	20,92	9 171 510 –	337 059 600	335 738 796
					N 15 759 319	
363 Eigene Anstalten	1 031 022	0,01	0,06	946 977 –	1 978 000	1 304 046
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	304 112 561	4,71	19,40	6 087 638 –	310 200 200	298 217 440
					N 232 955	
365 Private Institutionen	372 106 232	5,77	23,74	6 665 532 +	365 440 700	349 514 072
					N 16 733 607	
366 Private Haushalte	362 901 024	5,62	23,15	23 640 124 +	339 260 900	303 647 815
					N 24 144 260	

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL	RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1992	1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG						
367 Ausland	2 003 782	0,03	0,12	16 217 –	2 020 000	1 439 502
					N 25 469	
37 Durchlaufende Beiträge	**390 521 962**	**6,05**	**100,00**	**30 126 462 +**	**360 395 500**	**372 672 937**
370 Bund	341 542	0,00	0,08	158 457 –	500 000	294 111
371 Kantone	3 752 634	0,05	0,96	347 365 –	4 100 000	3 671 618
372 Gemeinden	362 108 918	5,61	92,72	23 377 418 +	338 731 500	322 275 906
375 Private Institutionen	23 518 766	0,36	6,02	6 454 766 +	17 064 000	28 240 400
376 Private Haushalte	800 100	0,01	0,20	800 100 +		18 190 900
38 Einlagen in Spezialfonds	**42 747 555**	**0,66**	**100,00**	**27 956 555 +**	**14 791 000**	**23 955 996**
380 Einlagen in Spezialfonds	42 747 555	0,66	100,00	27 956 555 +	14 791 000	23 955 996
39 Interne Verrechnungen	**276 775 158**	**4,29**	**100,00**	**12 072 241 –**	**288 847 400**	**317 311 577**
					N 5 341 121	
390 Verrechneter Aufwand	16 397 429	0,25	5,92	3 484 970 –	19 882 400	14 834 129
					N 77 302	
391 Verrechnete Zinsen	10 677 278	0,16	3,85	3 368 278 +	7 309 000	7 668 201
392 Verrechnete Abschreibungen	88 478 454	1,37	31,96	8 782 545 –	97 261 000	101 493 854
399 Verschiedene interne Verrechnungen	161 221 996	2,50	58,25	3 173 003 –	164 395 000	193 315 392
					N 5 263 819	
4 ERTRAG	**5 604 146 916**	**100,00**		**42 586 016 +**	**5 561 560 900**	**5 320 034 666**
40 Steuern	**2 601 751 879**	**46,42**	**100,00**	**62 061 879 +**	**2 539 690 000**	**2 442 704 704**
400 Einkommens- und Vermögenssteuern	2 016 450 508	35,98	77,50	34 750 508 +	1 981 700 000	1 891 934 126
401 Ertrags- und Kapitalsteuern	176 815 029	3,15	6,79	7 515 029 +	169 300 000	154 201 850
403 Vermögensgewinnsteuern	103 762 683	1,85	3,98	33 762 683 +	70 000 000	94 269 410
404 Vermögensverkehrssteuern	66 742 770	1,19	2,56	17 257 229 –	84 000 000	72 932 604
405 Erbschafts- und Schenkungssteuern	57 602 484	1,02	2,21	4 102 484 +	53 500 000	51 952 175
406 Besitz- und Aufwandsteuern	180 378 402	3,21	6,93	811 597 –	181 190 000	177 414 537
41 Regalien und Konzessionen	**13 906 433**	**0,24**	**100,00**	**237 566 –**	**14 144 000**	**13 973 832**
410 Erträge aus Regalien	6 208 558	0,11	44,64	833 441 –	7 042 000	6 585 223
411 Konzessionen und Patente	7 697 874	0,13	55,35	595 874 +	7 102 000	7 388 609

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL	RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1992	1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG						
42 Vermögenserträge	**79 319 355**	**1,41**	**100,00**	**22 123 044 –**	**101 442 400**	**81 534 398**
420 Banken	393 025	0,00	0,49	61 574 –	454 600	282 621
421 Guthaben	33 261 855	0,59	41,93	13 357 855 +	19 904 000	30 069 446
422 Anlagen des Finanzvermögens	14 267 331	0,25	17,98	8 507 668 –	22 775 000	18 768 388
423 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	4 474 343	0,07	5,64	765 656 –	5 240 000	3 776 335
424 Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	2 810 218	0,05	3,54	809 218 +	2 001 000	7 183 902
425 Darlehen des Verwaltungsvermögens	199 481	0,00	0,25	22 518 –	222 000	275 784
426 Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	9 450 515	0,16	11,91	26 882 985 –	36 333 500	7 104 934
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	13 693 814	0,24	17,26	103 514 +	13 590 300	13 185 302
429 Uebrige	768 769	0,01	0,96	153 231 –	922 000	887 683
43 Entgelte	**416 955 552**	**7,44**	**100,00**	**8 185 952 +**	**408 769 600**	**383 822 781**
431 Gebühren für Amtshandlungen	87 322 525	1,55	20,94	3 377 625 +	83 944 900	77 330 445
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	101 762 019	1,81	24,40	1 543 580 –	103 305 600	93 261 228
433 Schulgelder	8 834 420	0,15	2,11	1 300 920 +	7 533 500	5 656 141
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	70 972 930	1,26	17,02	1 147 569 –	72 120 500	70 217 006
435 Verkäufe	53 950 124	0,96	12,93	8 718 675 –	62 668 800	56 145 955
436 Rückerstattungen	65 199 824	1,16	15,63	5 064 624 +	60 135 200	57 630 337
437 Bussen	23 156 422	0,41	5,55	8 034 622 +	15 121 800	19 813 333
438 Eigenleistungen für Investitionen	1 626 311	0,02	0,39	73 689 –	1 700 000	1 009 450
439 Uebrige	4 130 974	0,07	0,99	1 891 674 +	2 239 300	2 758 883
44 Anteile und Beiträge	**409 522 534**	**7,30**	**100,00**	**11 350 466 –**	**420 873 000**	**432 733 949**
440 Anteile an Bundeseinnahmen	409 522 534	7,30	100,00	11 350 466 –	420 873 000	432 733 949
45 Rückerstattungen	**791 878 918**	**14,13**	**100,00**	**49 967 318 +**	**741 911 600**	**707 751 161**
450 Bund	20 679 098	0,36	2,61	890 901 –	21 570 000	22 899 717
451 Kantone	1 709 565	0,03	0,21	205 565 +	1 504 000	638 404
452 Gemeinden	769 490 254	13,73	97,17	50 652 654 +	718 837 600	684 213 040

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL	RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1992	1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG						
46 Beiträge für	**614 844 282**	**10,97**	**100,00**	**33 077 718 –**	**647 922 000**	**524 036 913**
460 Bund	352 711 485	6,29	57,36	48 283 614 –	400 995 100	336 935 141
461 Kantone	44 697 917	0,79	7,26	8 356 917 +	36 341 000	32 343 931
462 Gemeinden	146 722 898	2,61	23,86	1 848 101 –	148 571 000	125 116 010
463 Eigene Anstalten	184 020	0,00	0,02	883 879 –	1 067 900	649 906
465 Private und Institutionen	44 666 350	0,79	7,26	6 678 250 +	37 988 100	3 355 531
469 Uebrige	25 861 609	0,46	4,20	2 902 709 +	22 958 900	25 636 392
47 Durchlaufende Beiträge	**390 521 962**	**6,96**	**100,00**	**30 126 462 +**	**360 395 500**	**372 672 937**
470 Bund	380 598 873	6,79	97,45	30 656 373 +	349 942 500	363 099 643
471 Kantone	4 767 655	0,08	1,22	32 344 –	4 800 000	4 785 840
472 Gemeinden	4 130 639	0,07	1,05	522 360 –	4 653 000	4 013 285
477 Ausland	1 024 794	0,01	0,26	24 794 +	1 000 000	774 167
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**8 670 840**	**0,15**	**100,00**	**28 894 559 –**	**37 565 400**	**43 492 409**
480 Entnahmen aus Spezialfonds	8 670 840	0,15	100,00	28 894 559 –	37 565 400	43 492 409
49 Interne Verrechnungen	**276 775 158**	**4,93**	**100,00**	**12 072 241 –**	**288 847 400**	**317 311 577**
490 Verrechneter Ertrag	16 397 429	0,29	5,92	3 484 970 –	19 882 400	14 834 129
491 Verrechnete Zinsen	10 677 278	0,19	3,85	3 368 278 +	7 309 000	7 668 201
492 Verrechnete Abschreibungen	88 478 454	1,57	31,96	8 782 545 –	97 261 000	101 493 854
499 Verschiedene interne Verrechnungen	161 221 996	2,87	58,25	3 173 003 –	164 395 000	193 315 392

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL	RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1992	1992	1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**946 397 963**	**100,00**		**234 292 963 +**	**712 105 000**	**715 038 216**
					N 286 354 930	
50 Sachgüter	**354 305 214**	**37,43**	**100,00**	**397 214 +**	**353 908 000**	**341 355 659**
					N 31 394 129	
500 Grundstücke	49 521	0,00	0,01	40 479 –	90 000	12 324
501 Tiefbauten	57 596 903	6,08	16,25	1 992 096 –	59 589 000	78 045 179
					N 599 984	
502 Nationalstrassen	166 216 291	17,56	46,91	14 136 291 +	152 080 000	124 879 647
					N 17 673 083	
503 Hochbauten	78 491 098	8,29	22,15	1 890 901 –	80 382 000	97 451 131
					N 8 594 774	
505 Waldungen	1 990 285	0,21	0,56	354 714 –	2 345 000	1 227 025
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	49 961 115	5,27	14,10	9 460 884 –	59 422 000	39 740 351
					N 4 526 286	
52 Darlehen und Beteiligungen	**257 969 820**	**27,25**	**100,00**	**253 207 820 +**	**4 762 000**	**9 297 700**
					N 250 000 000	
520 Bund						
522 Gemeinden	4 357 820	0,46	1,68	3 207 820 +	1 150 000	4 337 700
523 Eigene Anstalten	250 000 000	26,41	96,91	250 000 000 +		
					N 250 000 000	
524 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 612 000	0,38	1,40		3 612 000	3 600 000
525 Private Institutionen						1 360 000
526 Private Haushalte						
56 Eigene Beiträge	**214 974 086**	**22,71**	**100,00**	**35 910 913 –**	**250 885 000**	**229 512 828**
					N 4 816 049	
560 Bund				100 000 –	100 000	93 502
562 Gemeinden	92 201 914	9,74	42,88	10 400 085 –	102 602 000	115 899 722
					N 1 066 667	
563 Eigene Anstalten	3 279 706	0,34	1,52	817 293 –	4 097 000	1 257 042
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	55 473 015	5,86	25,80	30 337 984 –	85 811 000	48 301 763
					N 1 597 582	
565 Private Institutionen	64 019 449	6,76	29,78	5 744 449 +	58 275 000	63 960 797
					N 2 151 800	
57 Durchlaufende Beiträge	**115 574 091**	**12,21**	**100,00**	**16 454 091 +**	**99 120 000**	**134 168 250**
570 Bund	139 240	0,01	0,12	70 759 –	210 000	179 289
572 Gemeinden	96 459 851	10,19	83,46	5 999 851 +	90 460 000	108 188 722
573 Eigene Anstalten						
574 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	6 823 542	0,72	5,90	6 823 542 +		13 829 270
575 Private Institutionen	12 151 456	1,28	10,51	3 701 456 +	8 450 000	11 970 968

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL		RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
		BETRAG	IN % KK	IN % SG	1992	1992	1991
INVESTITIONSRECHNUNG							
58	**Uebrige zu aktivierende Ausgaben**	**3 574 751**	**0,37**	**100,00**	**144 751 +**	**3 430 000** **N 144 751**	**703 777**
580	Materielle Enteignungen	3 574 751	0,37	100,00	144 751 +	3 430 000 N 144 751	703 777
6	**EINNAHMEN**	**321 660 911**	**100,00**		**28 852 911 +**	**292 808 000**	**312 122 044**
60	**Abgang von Sachgütern**	**108 998**	**0,03**	**100,00**	**2 891 001 –**	**3 000 000**	**419 700**
600	Grundstücke	9 532	0,00	8,74	2 990 467 –	3 000 000	243 097
601	Tiefbauten	99 466	0,03	91,25	99 466 +		176 602
605	Waldungen						
606	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge						
609	Uebrige						
62	**Rückzahlung von Darlehen und**	**6 777 661**	**2,10**	**100,00**	**5 066 661 +**	**1 711 000**	**9 295 569**
622	Gemeinden	3 106 300	0,96	45,83	1 881 300 +	1 225 000	4 484 604
624	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 475 083	0,45	21,76	989 083 +	486 000	1 721 583
625	Private Institutionen	250	0,00	0,00	250 +		994 874
626	Private Haushalte	2 196 028	0,68	32,40	2 196 028 +		2 094 508
63	**Rückerstattungen für Sachgüter**	**10 395 798**	**3,23**	**100,00**	**6 239 798 +**	**4 156 000**	**12 605 283**
631	Tiefbauten	4 500 466	1,39	43,29	1 344 466 +	3 156 000	9 488 304
633	Hochbauten	5 895 332	1,83	56,70	4 895 332 +	1 000 000	3 116 979
64	**Rückzahlung von eigenen**	**5 620 819**	**1,74**	**100,00**	**2 740 819 +**	**2 880 000**	**3 561 127**
642	Gemeinden	1 914 978	0,59	34,06	1 914 978 +		
644	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 436 385	1,06	61,13	856 385 +	2 580 000	3 398 166
645	Private Institutionen	269 456	0,08	4,79	30 543 –	300 000	162 961
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**183 183 543**	**56,94**	**100,00**	**1 242 543 +**	**181 941 000**	**152 072 113**
660	Bund	178 798 617	55,58	97,60	3 907 617 +	174 891 000	149 663 157
661	Kantone	1 685 000	0,52	0,91	285 000 +	1 400 000	
662	Gemeinden	145 946	0,04	0,07	137 946 +	8 000	13 772
663	Eigene Anstalten	2 379 597	0,73	1,29	3 212 402 –	5 592 000	2 286 985
669	Uebrige	174 381	0,05	0,09	124 381 +	50 000	108 198

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GLIEDERUNG NACH SACH- UND KONTENGRUPPEN MIT PROZENTUALEM ANTEIL	RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
	BETRAG	IN % KK	IN % SG			
INVESTITIONSRECHNUNG						
67 Durchlaufende Beiträge	**115 574 091**	**35,93**	**100,00**	**16 454 091 +**	**99 120 000**	**134 168 250**
670 Bund	114 551 648	35,61	99,11	16 551 648 +	98 000 000	133 188 528
672 Gemeinden	759 533	0,23	0,65	59 533 +	700 000	635 333
675 Private Institutionen	262 909	0,08	0,22	157 090 –	420 000	344 389

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**6 447 498 192.23**	**490 432 492.23 +**	**8,23 +**	**5 957 065 700.00** **N 192 047 754.28**	**5 751 318 430.38**
	ERTRAG	**5 604 146 916.89**	**42 586 016.89 +**	**0,76 +**	**5 561 560 900.00**	**5 320 034 666.55**
	SALDO	**843 351 275.34 –**			**395 504 800.00 –**	**431 283 763.83–**
AUFWAND						
3000	Gehälter der Behörden und Richter	20 410 702.60	608 102.60 +	3,07 +	19 802 600.00 N 718 043.05	19 050 155.25
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	7 273 892.85	435 907.15 –	5,65 –	7 709 800.00 N 507 540.00	7 394 395.20
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	951 975 231.30	48 328 931.30 +	5,34 +	903 646 300.00 N 22 163 715.85	866 426 597.70
3011	Dienstzulagen an Polizeikorps	5 105 437.70	156 562.30 –	2,97 –	5 262 000.00	5 010 122.50
3020	Gehälter der Lehrkräfte	999 600 621.78	30 213 878.22 –	2,93 –	1 029 814 500.00 N 19 466 174.55	950 052 650.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	102 421 828.70	134 571.30 –	0,13 –	102 556 400.00 N 2 514 285.45	95 202 221.15
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	121 601 171.95	8 294 128.05 –	6,38 –	129 895 300.00 N 2 363 050.25	222 856 571.64
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	126 671 979.65	2 197 879.65 +	1,76 +	124 474 100.00 N 2 299 879.65	171 132 840.90
3049	Zins auf dem fehlenden Deckungskapital	49 640 728.25	3 359 271.75 –	6,33 –	53 000 000.00	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	21 780 574.85	56 174.85 +	0,25 +	21 724 400.00 N 1 222 077.20	18 190 286.60
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 928 243.00	369 257.00 –	16,07 –	2 297 500.00 N 13 207.35	2 086 677.90
3061	Wohnungszulagen	4 272 743.20	78 556.80 –	1,80 –	4 351 300.00	3 995 529.45
3062	Verpflegungszulagen	301 597.30	98 402.70 –	24,60 –	400 000.00	355 771.15
3070	Rentenleistungen	1 085 479.25	14 279.25 +	1,33 +	1 071 200.00 N 14 279.25	1 123 015.80
3071	Feste Zulagen an Rentner	44 974.80	35 025.20 –	43,78 –	80 000.00	56 626.00
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	186 345.25	207 654.75 –	52,70 –	394 000.00 N 13 710.75	191 158.70
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11 322 947.60	1 946 952.40 –	14,67 –	13 269 900.00 N 110 462.90	10 112 388.95
3091	Personalwerbung	1 123 773.65	1 772 126.35 –	61,19 –	2 895 900.00 N 26 325.40	1 673 504.60
3099	Verschiedene Personalkosten	250 084.95	98 115.05 –	28,17 –	348 200.00 N 17 062.55	217 926.70
3100	Büromaterial	9 560 946.03	981 253.97 –	9,30 –	10 542 200.00 N 301 948.45	8 737 641.60
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	14 016 237.10	3 958 362.90 –	22,02 –	17 974 600.00 N 181 264.90	15 310 120.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	6 035 366.00	56 734.00 –	0,93 –	6 092 100.00 N 325 872.60	5 171 086.60
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	3 527 909.35	257 990.65 –	6,81 –	3 785 900.00 N 129 453.05	3 234 003.50

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	10 764 064.75	2 662 035.25 –	19,82 –		13 426 100.00	10 091 396.20
					N	176 070.45	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	36 471 341.40	7 347 358.60 –	16,76 –		43 818 700.00	33 106 713.05
					N	355 801.60	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	889 127.95	163 672.05 –	15,54 –		1 052 800.00	898 210.35
					N	32 736.80	
3118	Laufende Anschaffung von Informatikmitteln	36 856.65	36 856.65 +	>999,99 +		0.00	
					N	21 478.85	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	18 505 682.90	1 273 317.10 –	6,43 –		19 779 000.00	17 390 673.05
					N	798 063.90	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	62 191 877.65	15 031 922.35 –	19,46 –		77 223 800.00	59 463 872.22
					N	1 284 316.42	
3137	Verpflegungskosten	9 474 729.35	1 294 570.65 –	12,02 –		10 769 300.00	9 831 620.30
					N	16 781.10	
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	30 629 199.60	1 821 600.40 –	5,61 –		32 450 800.00	30 829 165.35
					N	189 105.35	
3142	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	2 784 923.45	815 076.55 –	22,64 –		3 600 000.00	3 421 033.25
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	445 593.65	480 906.35 –	51,90 –		926 500.00	621 666.30
					N	13 805.35	
3144	Staatsstrassenunterhalt	21 872 351.15	496 351.15 +	2,32 +		21 376 000.00	22 983 729.75
					N	498 964.95	
3145	Nationalstrassenunterhalt	839 634.55	365.45 –	0,04 –		840 000.00	767 401.95
3146	Gewässerunterhalt	1 211 286.70	40 713.30 –	3,25 –		1 252 000.00	1 438 172.45
					N	5 749.50	
3149	Unterhalt übriger Anlagen	2 724 838.20	603 161.80 –	18,12 –		3 328 000.00	2 906 445.95
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 849 033.45	2 130 566.55 –	42,78 –		4 979 600.00	2 784 627.10
					N	12 916.75	
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	9 695 477.80	23 722.20 –	0,24 –		9 719 200.00	8 243 375.80
					N	568 681.65	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	41 240 474.42	2 253 125.58 –	5,18 –		43 493 600.00	37 229 837.60
					N	826 764.90	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	13 759 161.45	2 456 738.55 –	15,15 –		16 215 900.00	10 676 829.70
					N	220 376.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	752 991.80	176 708.20 –	19,00 –		929 700.00	726 003.15
3172	Repräsentationskosten	305 362.15	70 337.85 –	18,72 –		375 700.00	267 813.60
					N	7 049.95	
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	82 933 597.16	15 750 502.84 –	15,96 –		98 684 100.00	82 073 029.68
					N	1 595 851.45	
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	12 004 915.05	1 772 484.95 –	12,86 –		13 777 400.00	9 442 871.90
3182	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	11 923 711.00	9 923 411.00 +	496,09 +		2 000 300.00	11 698 454.90
3183	Sachversicherungsprämien	4 796 320.45	181 979.55 –	3,65 –		4 978 300.00	4 411 694.10
					N	76 043.55	
3184	Steuern und Abgaben	924 128.30	1 709 471.70 –	64,91 –		2 633 600.00	2 741 960.80
					N	500.00	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
3185	PTT - Kosten	23 018 613.55	692 813.55 +	3,10 +	22 325 800.00	21 567 107.20
					N 2 099 543.00	
3186	Datenverarbeitung BEDAG	30 818 980.25	2 041 319.75 –	6,21 –	32 860 300.00	28 343 292.25
					N 4 207.00	
3190	Schadenersatzleistungen	123 309.00	43 691.00 –	26,16 –	167 000.00	68 388.15
					N 31 880.00	
3191	Allgemeine Ratskosten	351 960.70	82 039.30 –	18,90 –	434 000.00	248 597.25
3199	Uebriger Sachaufwand	31 690 771.86	9 657 171.86 +	43,82 +	22 033 600.00	25 073 627.64
					N 7 718 711.66	
3200	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern	651 351.40	651 351.40 +	›999,99 +	0.00	488 515.60
					N 651 351.40	
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden	23 787 260.95	13 707 260.95 +	135,98 +	10 080 000.00	14 453 913.70
					N 13 787 260.95	
3220	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	181 621 783.75	11 621 783.75 +	6,83 +	170 000 000.00	164 277 525.05
					N 13 036 444.35	
3290	Uebrige Passivzinsen	5 622 556.95	2 022 556.95 +	56,18 +	3 600 000.00	4 826 629.90
					N 2 022 556.95	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	31 124 829.37	6 267 229.37 +	25,21 +	24 857 600.00	26 401 574.63
					N 3 494.00	
3301	Abschreibung von Anlagen des Finanzvermögens	36 684.00	36 684.00 +	›999,99 +	0.00	
3306	Buchverluste aus der Veräusserung von Liegenschaften des Finanzvermögens	1 333.20	1 333.20 +	›999,99 +	0.00	75.00
					N 1 333.20	
3310	Ordentliche Abschreibungen auf Sachgütern des Verwaltungsvermögens	129 277 396.90	17 722 603.10 –	12,05 –	147 000 000.00	138 068 171.50
3312	Ordentliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	188 266 734.15	13 994 265.85 –	6,91 –	202 261 000.00	177 019 196.20
3319	Ordentliche Abschreibungen auf übrigen aktivierten Ausgaben des Verwaltungsvermögens				0.00	122 718.25
3321	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	440 000 000.00	440 000 000.00 +	›999,99 +	0.00	
3400	Einnahmenanteile an Gemeinden	11 125 892.10	425 892.10 +	3,98 +	10 700 000.00	10 196 479.95
					N 425 892.10	
3410	Finanzausgleichsbeiträge an Gemeinden	57 567 125.00	1 982 875.00 –	3,32 –	59 550 000.00	41 690 195.00
3500	Entschädigungen an den Bund	355 825.00	83 175.00 –	18,94 –	439 000.00	441 612.00
3510	Entschädigungen an Kantone	6 001 605.25	293 394.75 –	4,66 –	6 295 000.00	4 964 180.25
					N 169 308.05	
3520	Entschädigungen an Gemeinden	168 832 167.15	21 899 267.15 +	14,90 +	146 932 900.00	142 478 265.15
					N 21 947 177.90	
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	162 485 639.30	4 610 239.30 +	2,92 +	157 875 400.00	144 496 846.50
					N 4 804 779.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	34 483 484.85	3 841 284.85 +	12,53 +	30 642 200.00	30 661 442.35
					N 4 017 668.50	
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	327 888 089.55	9 171 510.45 –	2,72 –	337 059 600.00	335 738 796.30
					N 15 759 319.20	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	 IN %		BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
3630	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	1 031 022.30	946 977.70 –	47,87 –		1 978 000.00	1 304 046.85
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	304 112 561.40	6 087 638.60 –	1,96 –		310 200 200.00	298 217 440.55
					N	232 955.15	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	324 453 258.80	9 033 658.80 +	2,86 +		315 419 600.00	303 354 627.39
					N	16 733 607.30	
3659	Kulturförderungsbeiträge	47 652 973.70	2 368 126.30 –	4,73 –		50 021 100.00	46 159 445.25
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	305 729 475.40	13 718 575.40 +	4,69 +		292 010 900.00	257 997 170.05
					N	14 144 410.15	
3669	Stipendien	57 171 549.20	9 921 549.20 +	20,99 +		47 250 000.00	45 650 645.55
					N	9 999 850.40	
3670	Beiträge ans Ausland	2 003 782.75	16 217.25 –	0,80 –		2 020 000.00	1 439 502.45
					N	25 469.80	
3700	Durchlaufende Betriebsbeiträge an den Bund	341 542.10	158 457.90 –	31,69 –		500 000.00	294 111.90
3710	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Kantone	3 752 634.45	347 365.55 –	8,47 –		4 100 000.00	3 671 618.75
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	362 108 918.97	23 377 418.97 +	6,90 +		338 731 500.00	322 275 906.68
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	23 518 766.50	6 454 766.50 +	37,82 +		17 064 000.00	28 240 400.40
3760	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	800 100.00	800 100.00 +	›999,99 +		0.00	18 190 900.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	42 747 555.54	27 956 555.54 +	189,01 +		14 791 000.00	23 955 996.09
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 445 657.25	627 642.75 –	30,27 –		2 073 300.00	1 437 594.35
					N	56 022.95	
3901	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	108 429.55	2 593 870.45 –	95,98 –		2 702 300.00	102 390.55
					N	18 429.55	
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	946 456.65	231 343.35 –	19,64 –		1 177 800.00	1 023 703.15
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	698 467.00	2 833.00 –	0,40 –		701 300.00	706 004.00
					N	2 850.00	
3904	Vergütung an Anstalten für Kosten der Insassen	13 198 419.45	29 280.55 –	0,22 –		13 227 700.00	11 564 436.95
3910	Vergütung von Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	10 677 278.15	3 368 278.15 +	46,08 +		7 309 000.00	7 668 201.25
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	88 478 454.60	8 782 545.40 –	9,02 –		97 261 000.00	101 493 854.85
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	147 195 511.65	4 320 511.65 +	3,02 +		142 875 000.00	146 181 227.20
					N	5 263 819.20	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	10 799 417.25	7 870 582.75 –	42,15 –	18 670 000.00	25 851 498.86
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	3 227 067.25	377 067.25 +	13,23 +	2 850 000.00	21 282 666.25
	ERTRAG					
4001	Einkommenssteuern natürlicher Personen	1 861 647 982.88	43 647 982.88 +	2,40 +	1 818 000 000.00	1 747 263 647.67
4002	Vermögenssteuern natürlicher Personen	142 550 042.85	9 449 957.15 –	6,21 –	152 000 000.00	133 691 822.55
4003	Einkommenssteuern übriger juristischer Personen	3 371 995.10	228 004.90 –	6,33 –	3 600 000.00	3 156 639.15
4004	Vermögenssteuern übriger juristischer Personen	3 338 452.30	261 547.70 –	7,26 –	3 600 000.00	2 929 178.95
4005	Nach- und Strafsteuern	4 439 292.20	939 292.20 +	26,83 +	3 500 000.00	3 863 320.90
4006	Eingang abgeschriebener Steuern	1 102 742.67	102 742.67 +	10,27 +	1 000 000.00	1 029 517.00
4011	Ertragssteuern der AG und GmbH	117 808 334.15	10 808 334.15 +	10,10 +	107 000 000.00	101 771 419.70
4012	Ertragssteuern der Genossenschaften	13 358 642.05	1 741 357.95 –	11,53 –	15 100 000.00	11 745 633.40
4013	Kapitalsteuern der Holdinggesellschaften	1 148 790.35	348 790.35 +	43,59 +	800 000.00	1 146 504.05
4014	Kapitalsteuern der AG und GmbH	37 989 293.75	1 110 706.25 –	2,84 –	39 100 000.00	33 465 081.85
4015	Kapitalsteuern der Genossenschaften	6 509 969.15	790 030.85 –	10,82 –	7 300 000.00	6 073 211.75
4030	Vermögensgewinnsteuern	103 762 683.95	33 762 683.95 +	48,23 +	70 000 000.00	94 269 410.70
4040	Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben	66 742 770.65	17 257 229.35 –	20,54 –	84 000 000.00	72 932 604.20
4050	Erbschafts- und Schenkungssteuern	57 602 484.85	4 102 484.85 +	7,66 +	53 500 000.00	51 952 175.00
4061	Verkehrsabgaben	180 378 402.23	811 597.77 –	0,44 –	181 190 000.00	177 414 537.50
4100	Erträge aus Regalien	6 208 558.80	833 441.20 –	11,83 –	7 042 000.00	6 585 223.40
4112	Konzessionen und Patente	7 697 874.90	595 874.90 +	8,39 +	7 102 000.00	7 388 609.50
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	393 025.10	61 574.90 –	13,54 –	454 600.00	282 621.15
4210	Zinsen von Festgeldern und Depotguthaben	22 131 677.25	9 631 677.25 +	77,05 +	12 500 000.00	17 500 383.50
4211	Verzugszinsen	11 130 178.64	3 726 178.64 +	50,32 +	7 404 000.00	12 569 062.59
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	14 267 331.70	8 507 668.30 –	37,35 –	22 775 000.00	18 768 388.06
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	4 474 343.45	765 656.55 –	14,61 –	5 240 000.00	3 776 335.10
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	2 810 218.90	809 218.90 +	40,44 +	2 001 000.00	7 183 902.30
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	199 481.70	22 518.30 –	10,14 –	222 000.00	275 784.70
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	7 485 515.00	1 727 015.00 +	29,99 +	5 758 500.00	5 729 934.90

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
4261	Zinsen auf Dotationskapitalien	1 925 000.00	28 650 000.00 –	93,70 –	30 575 000.00	1 375 000.00
4269	Rückzahlung abgeschriebener Darlehen des Verwaltungsvermögens	40 000.00	40 000.00 +	>999,99 +	0.00	
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	13 693 814.55	103 514.55 +	0,76 +	13 590 300.00	13 185 302.55
4290	Uebrige Erträge	768 769.00	153 231.00 –	16,61 –	922 000.00	887 683.30
4310	Gebühren für Amtshandlungen	87 322 525.26	3 377 625.26 +	4,02 +	83 944 900.00	77 330 445.01
4320	Kostgelder und Taxen	101 762 019.55	1 543 580.45 –	1,49 –	103 305 600.00	93 261 228.10
4330	Kursgelder	8 834 420.55	1 300 920.55 +	17,26 +	7 533 500.00	5 656 141.55
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	70 972 930.86	1 147 569.14 –	1,59 –	72 120 500.00	70 217 006.97
4350	Verkäufe	53 950 124.71	8 718 675.29 –	13,91 –	62 668 800.00	56 145 955.56
4360	Rückerstattungen Dritter	60 752 646.49	6 484 746.49 +	11,94 +	54 267 900.00	52 236 426.14
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	1 360 434.10	700 434.10 +	106,12 +	660 000.00	924 654.65
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	1 592 491.55	219 191.55 +	15,96 +	1 373 300.00	1 264 467.00
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	1 357 677.70	456 322.30 –	25,15 –	1 814 000.00	2 575 459.65
4364	Rückerstattung von Projektierungskosten (z.L. Baukredit)	136 574.20	1 883 425.80 –	93,23 –	2 020 000.00	629 329.60
4370	Ertrag aus Bussen	23 156 422.33	8 034 622.33 +	53,13 +	15 121 800.00	19 813 333.38
4380	Eigenleistungen für Investitionen	1 626 311.00	73 689.00 –	4,33 –	1 700 000.00	1 009 450.00
4390	Prämieneingänge (Versicherungen)	4 725.00	575.00 –	10,84 –	5 300.00	4 597.50
4392	Beherbergungsabgabe	1 954 309.20	334 309.20 +	20,63 +	1 620 000.00	1 898 624.60
4399	Uebrige Entgelte	2 171 940.25	1 557 940.25 +	253,73 +	614 000.00	855 661.80
4401	Anteil an der direkten Bundessteuer	334 604 853.35	7 604 853.35 +	2,32 +	327 000 000.00	345 688 472.34
4402	Anteil an der Verrechnungssteuer	68 406 133.30	16 593 866.70 –	19,52 –	85 000 000.00	77 388 195.00
4403	Anteil am Militärpflichtersatz	3 836 181.55	186 181.55 +	5,10 +	3 650 000.00	3 408 453.75
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	2 675 365.80	2 547 634.20 –	48,77 –	5 223 000.00	6 248 828.70
4500	Rückerstattungen des Bundes	20 679 098.65	890 901.35 –	4,13 –	21 570 000.00	22 899 717.10
4510	Rückerstattungen von Kantonen	1 709 565.20	205 565.20 +	13,66 +	1 504 000.00	638 404.40
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	769 490 254.75	50 652 654.75 +	7,04 +	718 837 600.00	684 213 040.35
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	287 615 556.78	39 799 543.22 –	12,15 –	327 415 100.00	268 194 149.10
4609	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	65 095 928.75	8 484 071.25 –	11,53 –	73 580 000.00	68 740 992.40
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	44 697 917.50	8 356 917.50 +	22,99 +	36 341 000.00	32 343 931.30
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	146 722 898.50	1 848 101.50 –	1,24 –	148 571 000.00	125 116 010.00
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	184 020.90	883 879.10 –	82,76 –	1 067 900.00	649 906.70

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	44 666 350.57	6 678 250.57 +	17,57 +	37 988 100.00	3 355 531.15
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	25 861 609.00	2 902 709.00 +	12,64 +	22 958 900.00	25 636 392.83
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	380 598 873.20	30 656 373.20 +	8,76 +	349 942 500.00	363 099 643.45
4710	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Kantonen	4 767 655.40	32 344.60 –	0,67 –	4 800 000.00	4 785 840.70
4720	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Gemeinden	4 130 639.05	522 360.95 –	11,22 –	4 653 000.00	4 013 285.65
4770	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Ausland	1 024 794.37	24 794.37 +	2,47 +	1 000 000.00	774 167.93
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	8 670 840.60	28 894 559.40 –	76,91 –	37 565 400.00	43 492 409.36
4900	Vergütung von Amtsstellen für Büromaterial- und Papierbezug	1 445 657.25	627 642.75 –	30,27 –	2 073 300.00	1 437 594.35
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	108 429.55	2 593 870.45 –	95,98 –	2 702 300.00	102 390.55
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	946 456.65	231 343.35 –	19,64 –	1 177 800.00	1 023 703.15
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete	698 467.00	2 833.00 –	0,40 –	701 300.00	706 004.00
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	13 198 419.45	29 280.55 –	0,22 –	13 227 700.00	11 564 436.95
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	10 677 278.15	3 368 278.15 +	46,08 +	7 309 000.00	7 668 201.25
4920	Aemtern und Betrieben verrechnete Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	88 478 454.60	8 782 545.40 –	9,02 –	97 261 000.00	101 493 854.85
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	147 195 511.65	4 320 511.65 +	3,02 +	142 875 000.00	146 181 227.20
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	10 799 417.25	7 870 582.75 –	42,15 –	18 670 000.00	25 851 498.86
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	3 227 067.25	377 067.25 +	13,23 +	2 850 000.00	21 282 666.25

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG:	**AUSGABEN**	**946 397 963.95**	**234 292 963.95 +**	**32,90 +**	**712 105 000.00** **N 286 354 930.90**	**715 038 216.40**
	EINNAHMEN	**321 660 911.90**	**28 852 911.90 +**	**9,85 +**	**292 808 000.00**	**312 122 044.75**
	SALDO	**624 737 052.05 –**			**419 297 000.00 –**	**402 916 171.65–**
AUSGABEN						
5000	Erwerb von unüberbauten Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Grünzonen, Naturschutzgebiete usw.)	49 521.00	40 479.00 –	44,97 –	90 000.00	12 324.00
5010	Bau von Staatsstrassen	40 531 876.25	600 123.75 –	1,45 –	41 132 000.00	53 368 299.65
5011	Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen	12 172 984.80	599 984.80 +	5,18 +	11 573 000.00 N 599 984.80	17 724 998.95
5013	Wasserbauten	1 902 813.35	1 191 186.65 –	38,49 –	3 094 000.00	3 306 750.70
5019	Uebrige Tiefbauten	2 989 229.05	800 770.95 –	21,12 –	3 790 000.00	3 645 130.55
5020	Bau von Nationalstrassen	150 873 083.55	17 673 083.55 +	13,26 +	133 200 000.00 N 17 673 083.55	109 999 610.20
5022	Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen	15 343 208.00	3 536 792.00 –	18,73 –	18 880 000.00	14 880 037.15
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	37 353 439.70	3 342 439.70 +	9,82 +	34 011 000.00 N 8 253 541.55	50 549 209.85
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	36 432 050.65	4 349 949.35 –	10,66 –	40 782 000.00 N 341 233.40	25 263 710.60
5035	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	3 852 607.40	326 392.60 –	7,81 –	4 179 000.00	19 203 552.85
5036	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	834 424.20	155 575.80 –	15,71 –	990 000.00	2 134 759.10
5038	Einbauten in vom Staat gemietete Liegenschaften	18 576.10	401 423.90 –	95,57 –	420 000.00	299 898.70
5050	Erwerb von Waldungen	1 990 285.30	354 714.70 –	15,12 –	2 345 000.00	1 227 025.65
5060	Anschaffung von Büromaschinen	25 859 558.50	11 480 441.50 –	30,74 –	37 340 000.00 N 253 188.15	24 564 524.20
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	24 101 556.70	2 019 556.70 +	9,14 +	22 082 000.00 N 4 273 098.25	15 175 827.15
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	4 357 820.00	3 207 820.00 +	278,94 +	1 150 000.00	4 337 700.00
5230	Darlehen und Beteiligungen an eigene Anstalten	250 000 000.00	250 000 000.00 +	›999,99 +	0.00 N 250 000 000.00	
5240	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 612 000.00			3 612 000.00	3 600 000.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
VERWALTUNGSRECHNUNG		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
5250	Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen				0.00	1 360 000.00
5600	Investitionsbeiträge an den Bund		100 000.00 –	100,00 –	100 000.00	93 502.70
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	92 201 914.95	10 400 085.05 –	10,13 –	102 602 000.00 N 1 066 667.00	115 899 722.90
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	3 279 706.95	817 293.05 –	19,94 –	4 097 000.00	1 257 042.45
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	55 473 015.40	30 337 984.60 –	35,35 –	85 811 000.00 N 1 597 582.45	48 301 763.05
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	62 011 449.25	3 736 449.25 +	6,41 +	58 275 000.00 N 2 151 800.00	61 826 797.80
5658	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen für Informatikprojekte	2 008 000.00	2 008 000.00 +	>999,99 +	0.00	2 134 000.00
5700	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund	139 240.40	70 759.60 –	33,69 –	210 000.00	179 289.85
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	96 459 851.90	5 999 851.90 +	6,63 +	90 460 000.00	108 188 722.70
5740	Durchlaufende Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	6 823 542.00	6 823 542.00 +	>999,99 +	0.00	13 829 270.00
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	12 151 456.80	3 701 456.80 +	43,80 +	8 450 000.00	11 970 968.20
5800	Materielle Enteignungen	3 574 751.75	144 751.75 +	4,22 +	3 430 000.00 N 144 751.75	703 777.45
	EINNAHMEN					
6000	Uebertragung von Grundstücken in das Finanzvermögen	9 532.20	2 990 467.80 –	99,68 –	3 000 000.00	243 097.80
6010	Uebertragung von Tiefbauten in das Finanzvermögen	99 466.20	99 466.20 +	>999,99 +	0.00	176 602.50
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	3 106 300.00	1 881 300.00 +	153,57 +	1 225 000.00	4 484 604.00
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	1 475 083.00	989 083.00 +	203,51 +	486 000.00	1 721 583.00
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen	250.00	250.00 +	>999,99 +	0.00	994 874.65
6260	Rückzahlung von Studiendarlehen	2 196 028.00	2 196 028.00 +	>999,99 +	0.00	2 094 508.00
6310	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	4 500 466.55	1 344 466.55 +	42,60 +	3 156 000.00	9 488 304.75

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

HAUPTKONTEN FUER DEN STAAT VERWALTUNGSRECHNUNG		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	 IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
6330	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Hochbauten	5 895 332.05	4 895 332.05 +	489,53 +	1 000 000.00	3 116 979.00
6420	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von Gemeinden	1 914 978.65	1 914 978.65 +	›999,99 +	0.00	
6440	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	3 436 385.00	856 385.00 +	33,19 +	2 580 000.00	3 398 166.00
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen	269 456.05	30 543.95 –	10,18 –	300 000.00	162 961.25
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	38 393 466.35	6 619 533.65 –	14,70 –	45 013 000.00	44 091 056.95
6608	Investitionsbeiträge vom Bund für Informatikprojekte	992 079.00	1 405 921.00 –	58,62 –	2 398 000.00	760 511.00
6609	Investitionsbeiträge vom Bund für den Nationalstrassenbau	139 413 072.15	11 933 072.15 +	9,36 +	127 480 000.00	104 811 589.20
6610	Investitionsbeiträge von Kantonen	1 685 000.00	285 000.00 +	20,35 +	1 400 000.00	
6620	Investitionsbeiträge von Gemeinden	145 946.60	137 946.60 +	›999,99 +	8 000.00	13 772.60
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	2 379 597.70	3 212 402.30 –	57,44 –	5 592 000.00	2 286 985.30
6690	Uebrige Investitionsbeiträge	174 381.30	124 381.30 +	248,76 +	50 000.00	108 198.00
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	114 551 648.85	16 551 648.85 +	16,88 +	98 000 000.00	133 188 528.30
6720	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden	759 533.00	59 533.00 +	8,50 +	700 000.00	635 333.00
6750	Durchlaufende Investitionsbeiträge von privaten Institutionen und Unternehmungen	262 909.25	157 090.75 –	37,40 –	420 000.00	344 389.45

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Staatskanzlei	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**26 338 753**	**100,00**		**829 846 –**	**27 168 600** **N 616 152**	**27 736 653**
30 Personalaufwand	**15 648 464**	**59,41**	**100,00**	**253 035 –**	**15 901 500** **N 386 428**	**14 511 206**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	4 847 703	18,40	30,97	343 603 +	4 504 100 N 360 146	4 604 059
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8 514 905	32,32	54,41	416 594 –	8 931 500 N 3 597	7 334 492
303 Sozialversicherungsbeiträge	564 744	2,14	3,60	6 344 +	558 400 N 10 876	494 877
304 Personalversicherungsbeiträge	1 244 106	4,72	7,95	126 493 –	1 370 600 N 6 762	1 546 022
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2 956	0,01	0,01	343 –	3 300	2 942
307 Rentenleistungen	416 245	1,58	2,65	5 045 +	411 200 N 5 045	477 713
309 Uebriges	57 802	0,21	0,36	64 597 –	122 400	51 098
31 Sachaufwand	**7 298 156**	**27,70**	**100,00**	**506 143 –**	**7 804 300** **N 229 724**	**7 682 736**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	3 892 307	14,77	53,33	5 292 –	3 897 600 N 156 056	4 266 682
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	170 990	0,64	2,34	36 509 –	207 500	235 327
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	211 513	0,80	2,89	16 486 –	228 000	174 921
313 Verbrauchsmaterialien	73 125	0,27	1,00	14 674 –	87 800	46 035
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	43 800	0,16	0,60	8 599 –	52 400	41 801
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	84 180	0,31	1,15	74 919 –	159 100	112 115
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	405 113	1,53	5,55	40 386 –	445 500	308 299
317 Spesenentschädigungen	113 932	0,43	1,56	9 667 –	123 600 N 5 040	99 400
318 Dienstleistungen und Honorare	1 951 231	7,40	26,73	217 568 –	2 168 800 N 68 628	2 149 554
319 Uebriges	351 960	1,33	4,82	82 039 –	434 000	248 597
33 Abschreibungen	**295**	**0,00**	**100,00**	**295 +**		
330 Finanzvermögen	295	0,00	100,00	295 +		
36 Eigene Beiträge	**3 263 087**	**12,38**	**100,00**	**23 487 +**	**3 239 600**	**5 380 664**
361 Kantone	74 966	0,28	2,29	1 033 –	76 000	74 113
362 Gemeinden	370 435	1,40	11,35	102 064 –	472 500	924 088

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Staatskanzlei	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	190 000	0,72	5,82		190 000	190 000
365 Private Institutionen	1 669 372	6,33	51,15	168 272 +	1 501 100	3 877 155
367 Ausland	958 312	3,63	29,36	41 687 –	1 000 000	315 306
38 Einlagen in Spezialfonds				**87 000 –**	**87 000**	**40 811**
380 Einlagen in Spezialfonds				87 000 –	87 000	40 811
39 Interne Verrechnungen	**128 749**	**0,48**	**100,00**	**7 450 –**	**136 200**	**121 234**
390 Verrechneter Aufwand	128 749	0,48	100,00	7 450 –	136 200	121 234
4 ERTRAG	**3 289 249**	**100,00**		**633 550 –**	**3 922 800**	**2 759 426**
42 Vermögenserträge	**50 533**	**1,53**	**100,00**	**40 667 –**	**91 200**	**84 397**
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	50 533	1,53	100,00	40 667 –	91 200	84 397
43 Entgelte	**1 198 831**	**36,44**	**100,00**	**11 431 +**	**1 187 400**	**917 846**
431 Gebühren für Amtshandlungen	80 963	2,46	6,75	8 163 +	72 800	60 323
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	76 448	2,32	6,37	53 051 –	129 500	
435 Verkäufe	665 398	20,22	55,50	33 001 –	698 400	638 749
436 Rückerstattungen	376 020	11,43	31,36	89 320 +	286 700	218 774
46 Beiträge für eigene Rechnung	**445 723**	**13,55**	**100,00**	**73 176 –**	**518 900**	**260 101**
460 Bund	20 255	0,61	4,54	255 +	20 000	25 609
462 Gemeinden	200 000	6,08	44,87	30 000 –	230 000	
469 Uebrige	225 468	6,85	50,58	43 431 –	268 900	234 492
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**79 075**	**2,40**	**100,00**	**79 075 +**		
480 Entnahmen aus Spezialfonds	79 075	2,40	100,00	79 075 +		
49 Interne Verrechnungen	**1 515 086**	**46,06**	**100,00**	**610 214 –**	**2 125 300**	**1 497 081**
490 Verrechneter Ertrag	1 445 657	43,95	95,41	627 642 –	2 073 300	1 437 594
491 Verrechnete Zinsen	69 428	2,11	4,58	17 428 +	52 000	59 487

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Staatskanzlei	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
499 Verschiedene interne Verrechnungen						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN	RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Staatskanzlei	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1992	1992	1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**99 663**	**100,00**		**396 336 –**	**496 000**	**721 378**
50 Sachgüter	**99 663**	**100,00**	**100,00**	**396 336 –**	**496 000**	**721 378**
503 Hochbauten						
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	99 663	100,00	100,00	396 336 –	496 000	721 378
6 EINNAHMEN						
60 Abgang von Sachgütern						
606 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gerichtsverwaltung	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**94 851 824**	**100,00**		**8 057 224 +**	**86 794 600** **N 9 193 754**	**90 525 315**
30 Personalaufwand	**63 714 911**	**67,17**	**100,00**	**144 011 +**	**63 570 900** **N 1 394 570**	**62 814 559**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	20 529 810	21,64	32,22	382 110 +	20 147 700 N 727 905	19 156 486
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33 943 013	35,78	53,27	341 186 –	34 284 200 N 403 705	32 196 560
303 Sozialversicherungsbeiträge	2 804 162	2,95	4,40	76 062 +	2 728 100 N 76 272	2 625 871
304 Personalversicherungsbeiträge	6 284 219	6,62	9,86	116 719 +	6 167 500 N 169 734	8 655 198
309 Uebriges	153 707	0,16	0,24	89 692 –	243 400 N 16 951	180 442
31 Sachaufwand	**27 756 898**	**29,26**	**100,00**	**7 067 898 +**	**20 689 000** **N 7 718 994**	**24 106 591**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	807 270	0,85	2,90	38 729 –	846 000 N 99 458	689 013
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	733 656	0,77	2,64	107 543 –	841 200 N 11 679	695 373
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	145 908	0,15	0,52	83 391 –	229 300 N 4 310	137 964
313 Verbrauchsmaterialien	39 825	0,04	0,14	30 174 –	70 000	33 178
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	205 708	0,21	0,74	42 191 –	247 900 N 3 039	142 417
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	513 881	0,54	1,85	78 818 –	592 700	477 814
317 Spesenentschädigungen	343 030	0,36	1,23	100 730 +	242 300 N 140 474	219 468
318 Dienstleistungen und Honorare	2 100 024	2,21	7,56	665 424 +	1 434 600 N 751 510	1 801 039
319 Uebriges	22 867 592	24,10	82,38	6 682 592 +	16 185 000 N 6 708 521	19 910 320
32 Passivzinsen	**13 093**	**0,01**	**100,00**	**13 093 +**	**N 13 093**	
320 Laufende Verpflichtungen	13 093	0,01	100,00	13 093 +	N 13 093	
33 Abschreibungen	**2 295 744**	**2,42**	**100,00**	**786 344 +**	**1 509 400**	**2 639 025**
330 Finanzvermögen	2 295 744	2,42	100,00	786 344 +	1 509 400	2 639 025

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gerichtsverwaltung	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
36 Eigene Beiträge	**1 002 820**	**1,05**	**100,00**	**63 820 +**	**939 000** **N 63 820**	**895 671**
362 Gemeinden	1 002 820	1,05	100,00	63 820 +	939 000 N 63 820	895 671
365 Private Institutionen						
39 Interne Verrechnungen	**68 355**	**0,07**	**100,00**	**17 944 –**	**86 300** **N 3 276**	**69 466**
390 Verrechneter Aufwand	68 355	0,07	100,00	17 944 –	86 300 N 3 276	69 466
4 ERTRAG	**35 271 236**	**100,00**		**8 338 736 +**	**26 932 500**	**30 973 842**
42 Vermögenserträge				**6 000 –**	**6 000**	**6 496**
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens				6 000 –	6 000	6 496
43 Entgelte	**35 046 435**	**99,36**	**100,00**	**8 459 935 +**	**26 586 500**	**30 817 764**
431 Gebühren für Amtshandlungen	9 950 367	28,21	28,39	1 155 567 +	8 794 800	7 546 383
435 Verkäufe	22 095	0,06	0,06	8 395 +	13 700	9 873
436 Rückerstattungen	9 696 239	27,49	27,66	2 499 739 +	7 196 500	8 778 643
437 Bussen	15 377 732	43,59	43,87	4 796 232 +	10 581 500	14 477 293
439 Uebrige						5 569
46 Beiträge für eigene Rechnung	**224 800**	**0,63**	**100,00**	**115 199 –**	**340 000**	**149 581**
469 Uebrige	224 800	0,63	100,00	115 199 –	340 000	149 581

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gerichtsverwaltung	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**403 193**	**100,00**		**363 193 +**	**40 000** **N 393 393**	**1 493 430**
50 Sachgüter	**403 193**	**100,00**	**100,00**	**363 193 +**	**40 000** **N 393 393**	**1 493 430**
503 Hochbauten	140 674	34,89	34,89	140 674 +	N 140 674	
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	262 519	65,10	65,10	222 519 +	40 000 N 252 719	1 493 430

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**768 306 934**	**100,00**		**21 412 334 +**	**746 894 600** **N 22 938 945**	**729 772 529**
30 Personalaufwand	**83 924 607**	**10,92**	**100,00**	**1 469 192 –**	**85 393 800** **N 1 629 189**	**81 944 634**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	494 851	0,06	0,58	113 148 –	608 000	530 747
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33 876 357	4,40	40,36	224 642 –	34 101 000 N 187 714	33 655 496
302 Löhne der Lehrkräfte	37 428 150	4,87	44,59	1 310 450 +	36 117 700 N 1 329 226	32 900 445
303 Sozialversicherungsbeiträge	3 638 081	0,47	4,33	88 781 +	3 549 300 N 68 129	3 451 665
304 Personalversicherungsbeiträge	7 803 223	1,01	9,29	2 265 576 –	10 068 800 N 6 516	10 763 123
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	27 236	0,00	0,03	436 +	26 800 N 436	
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	6 530	0,00	0,00	2 869 –	9 400	5 377
309 Uebriges	650 177	0,08	0,77	262 622 –	912 800 N 37 165	637 779
31 Sachaufwand	**25 340 315**	**3,29**	**100,00**	**971 284 –**	**26 311 600** **N 448 872**	**26 701 196**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	1 617 653	0,21	6,38	212 146 –	1 829 800 N 3 694	1 546 457
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	6 945 997	0,90	27,41	230 797 +	6 715 200 N 154 622	7 950 166
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 164 649	0,15	4,59	114 949 +	1 049 700 N 130 341	1 123 354
313 Verbrauchsmaterialien	1 429 193	0,18	5,63	47 906 –	1 477 100 N 22	1 363 073
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	198 666	0,02	0,78	26 433 –	225 100	179 741
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1 518 800	0,19	5,99	42 100 +	1 476 700 N 9 380	1 302 754
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	3 135 600	0,40	12,37	1 100 +	3 134 500 N 53 400	2 863 500
317 Spesenentschädigungen	545 938	0,07	2,15	164 861 –	710 800	551 973
318 Dienstleistungen und Honorare	8 783 817	1,14	34,66	908 882 –	9 692 700 N 97 411	9 820 174
32 Passivzinsen						
321 Kurzfristige Schulden						
33 Abschreibungen	**9 359**	**0,00**	**100,00**	**8 359 +**	**1 000** **N 3 494**	**47 850**

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
330 Finanzvermögen	9 359	0,00	100,00	8 359 +	1 000	1 446
					N 3 494	
331 Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen						46 403
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**493 348**	**0,06**	**100,00**	**33 152 –**	**526 500**	**438 400**
350 Bund				33 000 –	33 000	
352 Gemeinden	493 348	0,06	100,00	152 –	493 500	438 400
36 Eigene Beiträge	**588 025 635**	**76,53**	**100,00**	**13 228 735 +**	**574 796 900**	**515 534 570**
					N 20 835 775	
360 Bund	159 755 809	20,79	27,16	4 789 209 +	154 966 600	142 133 951
					N 4 789 219	
361 Kantone	1 479 786	0,19	0,25	197 286 +	1 282 500	1 427 971
					N 197 786	
362 Gemeinden	57 103 026	7,43	9,71	695 273 –	57 798 300	54 068 544
					N 1 322 573	
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	38 330	0,00	0,00	6 669 –	45 000	42 708
365 Private Institutionen	64 804 273	8,43	11,02	5 200 226 –	70 004 500	60 786 580
					N 381 787	
366 Private Haushalte	304 844 410	39,67	51,84	14 144 410 +	290 700 000	257 074 815
					N 14 144 410	
37 Durchlaufende Beiträge	**50 844 846**	**6,61**	**100,00**	**7 251 346 +**	**43 593 500**	**64 045 419**
371 Kantone	3 752 634	0,48	7,38	347 365 –	4 100 000	3 671 618
372 Gemeinden	29 864 104	3,88	58,73	313 395 –	30 177 500	27 583 357
375 Private Institutionen	16 428 007	2,13	32,31	7 112 007 +	9 316 000	14 599 543
376 Private Haushalte	800 100	0,10	1,57	800 100 +		18 190 900
38 Einlagen in Spezialfonds	**7 858 814**	**1,02**	**100,00**	**2 470 814 +**	**5 388 000**	**16 687 935**
380 Einlagen in Spezialfonds	7 858 814	1,02	100,00	2 470 814 +	5 388 000	16 687 935
39 Interne Verrechnungen	**11 810 006**	**1,53**	**100,00**	**926 706 +**	**10 883 300**	**24 372 522**
					N 21 613	
390 Verrechneter Aufwand	201 503	0,02	1,70	11 203 +	190 300	161 672
					N 21 613	
392 Verrechnete Abschreibungen	2 308 503	0,30	19,54	915 503 +	1 393 000	2 025 567
399 Verschiedene interne Verrechnungen	9 300 000	1,21	78,74		9 300 000	22 185 283

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
4 ERTRAG	**305 851 113**	**100,00**		**14 498 513 +**	**291 352 600**	**323 043 494**
41 Regalien und Konzessionen	**3 227 268**	**1,05**	**100,00**	**192 731 –**	**3 420 000**	**3 237 500**
411 Konzessionen und Patente	3 227 268	1,05	100,00	192 731 –	3 420 000	3 237 500
42 Vermögenserträge	**290 009**	**0,09**	**100,00**	**16 190 –**	**306 200**	**379 780**
421 Guthaben	73 929	0,02	25,49	69 929 +	4 000	30 262
424 Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						
425 Darlehen des Verwaltungsvermögens	149 913	0,04	51,69	70 086 –	220 000	275 284
426 Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	48 540	0,01	16,73	40 040 +	8 500	8 540
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	17 627	0,00	6,07	56 073 –	73 700	65 693
43 Entgelte	**13 932 583**	**4,55**	**100,00**	**4 092 983 +**	**9 839 600**	**12 517 739**
431 Gebühren für Amtshandlungen	3 356 713	1,09	24,09	204 713 +	3 152 000	3 377 905
433 Schulgelder	2 445 315	0,79	17,55	853 215 +	1 592 100	1 591 164
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	3 149 740	1,02	22,60	1 702 640 +	1 447 100	3 824 879
435 Verkäufe	633 119	0,20	4,54	15 580 –	648 700	606 695
436 Rückerstattungen	2 381 024	0,77	17,08	1 001 324 +	1 379 700	1 218 174
439 Uebrige	1 966 669	0,64	14,11	346 669 +	1 620 000	1 898 920
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	**32 299**	**0,01**	**100,00**	**5 701 –**	**38 000**	**35 744**
440 Anteile an Bundeseinnahmen	32 299	0,01	100,00	5 701 –	38 000	35 744
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**142 753**	**0,04**	**100,00**	**102 753 +**	**40 000**	**197 433**
450 Bund	142 753	0,04	100,00	102 753 +	40 000	197 433
46 Beiträge für eigene Rechnung	**222 018 273**	**72,59**	**100,00**	**4 229 373 +**	**217 788 900**	**202 714 490**
460 Bund	105 129 543	34,37	47,35	2 446 043 +	102 683 500	94 340 886
461 Kantone	1 898 323	0,62	0,85	162 323 +	1 736 000	1 565 320
462 Gemeinden	114 626 098	37,47	51,62	1 599 698 +	113 026 400	105 424 110
463 Eigene Anstalten						
465 Private und Institutionen	349 308	0,11	0,15	6 308 +	343 000	1 384 174
469 Uebrige	15 000	0,00	0,00	15 000 +		

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
47 Durchlaufende Beiträge	**50 844 846**	**16,62**	**100,00**	**7 251 346 +**	**43 593 500**	**64 045 419**
470 Bund	47 055 749	15,38	92,54	7 615 249 +	39 440 500	60 326 245
472 Gemeinden	3 789 096	1,23	7,45	363 903 –	4 153 000	3 719 173
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**931 104**	**0,30**	**100,00**	**2 634 296 –**	**3 565 400**	**13 979 341**
480 Entnahmen aus Spezialfonds	931 104	0,30	100,00	2 634 296 –	3 565 400	13 979 341
49 Interne Verrechnungen	**14 431 975**	**4,71**	**100,00**	**1 670 975 +**	**12 761 000**	**25 936 044**
491 Verrechnete Zinsen	5 131 975	1,67	35,55	1 670 975 +	3 461 000	3 750 760
499 Verschiedene interne Verrechnungen	9 300 000	3,04	64,44		9 300 000	22 185 283

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**28 469 506**	**100,00**		**7 296 506 +**	**21 173 000** **N 4 357 173**	**23 824 397**
50 Sachgüter	**7 154 991**	**25,13**	**100,00**	**3 304 991 +**	**3 850 000** **N 3 677 173**	**2 874 717**
500 Grundstücke						
503 Hochbauten	1 128 269	3,96	15,76	371 730 –	1 500 000	1 018 175
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	6 026 722	21,16	84,23	3 676 722 +	2 350 000 N 3 677 173	1 856 542
52 Darlehen und Beteiligungen	**3 767 420**	**13,23**	**100,00**	**3 767 420 +**		**5 284 600**
522 Gemeinden	3 767 420	13,23	100,00	3 767 420 +		3 924 600
525 Private Institutionen						1 360 000
56 Eigene Beiträge	**8 410 680**	**29,54**	**100,00**	**907 680 +**	**7 503 000** **N 680 000**	**7 557 030**
562 Gemeinden	2 934 627	10,30	34,89	21 627 +	2 913 000	4 660 914
565 Private Institutionen	5 476 053	19,23	65,10	886 053 +	4 590 000 N 680 000	2 896 116
57 Durchlaufende Beiträge	**9 136 415**	**32,09**	**100,00**	**683 584 –**	**9 820 000**	**8 108 049**
570 Bund	139 240	0,48	1,52	70 759 –	210 000	179 289
572 Gemeinden	4 052 272	14,23	44,35	1 307 727 –	5 360 000	3 915 304
575 Private Institutionen	4 944 902	17,36	54,12	694 902 +	4 250 000	4 013 455
6 EINNAHMEN	**13 158 381**	**100,00**		**1 761 381 +**	**11 397 000**	**11 939 919**
60 Abgang von Sachgütern						
600 Grundstücke						
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**1 928 999**	**14,65**	**100,00**	**1 928 999 +**		**3 167 828**
622 Gemeinden	1 928 999	14,65	100,00	1 928 999 +		2 273 204
625 Private Institutionen						894 624

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Volkswirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen	**130 202**	**0,98**	**100,00**	**69 797 –**	**200 000**	**162 961**
645 Private Institutionen	130 202	0,98	100,00	69 797 –	200 000	162 961
66 Beiträge für eigene Rechnung	**1 962 765**	**14,91**	**100,00**	**585 765 +**	**1 377 000**	**501 079**
660 Bund	1 962 765	14,91	100,00	593 765 +	1 369 000	501 079
662 Gemeinden				8 000 –	8 000	
67 Durchlaufende Beiträge	**9 136 415**	**69,43**	**100,00**	**683 584 –**	**9 820 000**	**8 108 049**
670 Bund	8 113 973	61,66	88,80	586 027 –	8 700 000	7 128 327
672 Gemeinden	759 533	5,77	8,31	59 533 +	700 000	635 333
675 Private Institutionen	262 909	1,99	2,87	157 090 –	420 000	344 389

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**742 484 112**	**100,00**		**23 414 287 –**	**765 898 400** **N 16 903 839**	**726 702 949**
30 Personalaufwand	**181 244 534**	**24,41**	**100,00**	**7 500 565 –**	**188 745 100** **N 1 460 850**	**181 650 483**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	77 557	0,01	0,04	42 942 –	120 500	84 591
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	156 153 957	21,03	86,15	4 909 242 –	161 063 200 N 1 191 986	148 602 320
302 Löhne der Lehrkräfte	2 409 299	0,32	1,32	85 700 –	2 495 000 N 16 716	2 258 176
303 Sozialversicherungsbeiträge	8 240 293	1,10	4,54	2 993 +	8 237 300 N 148 563	7 809 607
304 Personalversicherungsbeiträge	12 665 585	1,70	6,98	1 945 214 –	14 610 800 N 43 011	21 134 296
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	21 388	0,00	0,01	13 611 –	35 000	26 908
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	129 236	0,01	0,07	4 836 +	124 400 N 10 849	122 848
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	32 888	0,00	0,01	157 911 –	190 800	66 324
309 Uebriges	1 514 327	0,20	0,83	353 772 –	1 868 100 N 49 723	1 545 409
31 Sachaufwand	**35 946 623**	**4,84**	**100,00**	**3 437 776 –**	**39 384 400** **N 1 959 456**	**34 162 297**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	932 396	0,12	2,59	285 103 –	1 217 500 N 28 635	862 379
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3 942 313	0,53	10,96	67 413 +	3 874 900 N 388 424	3 906 715
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 393 269	0,32	6,65	161 830 –	2 555 100 N 34 892	2 381 515
313 Verbrauchsmaterialien	15 296 327	2,06	42,55	881 572 –	16 177 900 N 967 251	15 333 802
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1 210 787	0,16	3,36	11 987 +	1 198 800 N 120 778	991 687
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1 072 762	0,14	2,98	141 337 –	1 214 100 N 103 749	976 683
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 136 929	0,15	3,16	229 670 –	1 366 600 N 36 818	976 481
317 Spesenentschädigungen	544 614	0,07	1,51	102 985 –	647 600	533 595
318 Dienstleistungen und Honorare	9 412 222	1,26	26,18	1 709 677 –	11 121 900 N 278 906	8 199 437
319 Uebriges	5 000	0,00	0,01	5 000 –	10 000	
33 Abschreibungen	**269 766**	**0,03**	**100,00**	**163 566 +**	**106 200**	**189 968**
330 Finanzvermögen	269 766	0,03	100,00	163 566 +	106 200	189 968

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**4 431 818**	**0,59**	**100,00**	**167 818 +**	**4 264 000** **N 167 818**	**3 653 222**
351 Kantone	4 431 818	0,59	100,00	167 818 +	4 264 000 N 167 818	3 653 222
36 Eigene Beiträge	**417 614 357**	**56,24**	**100,00**	**7 232 457 +**	**410 381 900** **N 13 290 886**	**399 780 257**
361 Kantone	1 031 474	0,13	0,24	26 –	1 031 500	1 018 681
362 Gemeinden	189 615 765	25,53	45,40	6 336 765 +	183 279 000 N 6 463 851	178 798 465
363 Eigene Anstalten	462 836	0,06	0,11	785 163 –	1 248 000	601 333
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	129 917 359	17,49	31,10	3 845 640 –	133 763 000 N 15 188	131 783 054
365 Private Institutionen	96 398 188	12,98	23,08	5 877 788 +	90 520 400 N 6 811 847	87 363 912
366 Private Haushalte	188 734	0,02	0,04	351 265 –	540 000	214 811
38 Einlagen in Spezialfonds	**13 640 059**	**1,83**	**100,00**	**13 341 959 +**	**298 100**	**791 325**
380 Einlagen in Spezialfonds	13 640 059	1,83	100,00	13 341 959 +	298 100	791 325
39 Interne Verrechnungen	**89 336 951**	**12,03**	**100,00**	**33 381 748 –**	**122 718 700** **N 24 828**	**106 475 393**
390 Verrechneter Aufwand	327 798	0,04	0,36	2 640 901 –	2 968 700 N 24 828	319 939
392 Verrechnete Abschreibungen	72 167 631	9,71	80,78	22 542 368 –	94 710 000	81 869 585
399 Verschiedene interne Verrechnungen	16 841 521	2,26	18,85	8 198 478 –	25 040 000	24 285 869
4 ERTRAG	**422 769 399**	**100,00**		**7 778 900 –**	**430 548 300**	**399 939 205**
42 Vermögenserträge	**205 182**	**0,04**	**100,00**	**278 817 –**	**484 000**	**421 981**
421 Guthaben	106 982	0,02	52,14	6 982 +	100 000	35 922
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	98 199	0,02	47,85	285 800 –	384 000	386 059
43 Entgelte	**86 499 131**	**20,46**	**100,00**	**3 053 068 –**	**89 552 200**	**80 279 391**
431 Gebühren für Amtshandlungen	163 820	0,03	0,18	42 179 –	206 000	128 096
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	74 389 763	17,59	86,00	2 171 236 –	76 561 000	67 826 904
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	653 045	0,15	0,75	13 045 +	640 000	635 203

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
435 Verkäufe	6 384 457	1,51	7,38	1 056 542 –	7 441 000	6 800 731
436 Rückerstattungen	4 908 044	1,16	5,67	203 844 +	4 704 200	4 888 455
439 Uebrige						
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**214 855 552**	**50,82**	**100,00**	**25 439 552 +**	**189 416 000**	**184 297 002**
450 Bund						41 654
451 Kantone	1 176 454	0,27	0,54	760 454 +	416 000	99 000
452 Gemeinden	213 679 098	50,54	99,45	24 679 098 +	189 000 000	184 156 348
46 Beiträge für eigene Rechnung	**11 900 124**	**2,81**	**100,00**	**790 124 +**	**11 110 000**	**11 195 649**
460 Bund	3 774 563	0,89	31,71	844 563 +	2 930 000	3 037 295
461 Kantone	3 702 726	0,87	31,11	77 273 –	3 780 000	4 324 369
462 Gemeinden	4 422 835	1,04	37,16	22 835 +	4 400 000	3 833 985
48 Entnahmen aus Spezialfonds				**23 030 000 –**	**23 030 000**	**9 128 625**
480 Entnahmen aus Spezialfonds				23 030 000 –	23 030 000	9 128 625
49 Interne Verrechnungen	**109 309 409**	**25,85**	**100,00**	**7 646 690 –**	**116 956 100**	**114 616 556**
490 Verrechneter Ertrag	108 429	0,02	0,09	2 619 670 –	2 728 100	102 390
491 Verrechnete Zinsen				108 000 –	108 000	2 725
499 Verschiedene interne Verrechnungen	109 200 980	25,82	99,90	4 919 020 –	114 120 000	114 511 440

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gesundheitsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**65 716 225**	**100,00**		**27 893 774 –**	**93 610 000** **N 56 799**	**61 043 784**
50 Sachgüter	**2 621 708**	**3,98**	**100,00**	**2 626 291 –**	**5 248 000** **N 56 799**	**2 874 791**
503 Hochbauten	234 127	0,35	8,93	75 872 –	310 000 N 56 799	691 228
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2 387 581	3,63	91,06	2 550 418 –	4 938 000	2 183 562
56 Eigene Beiträge	**63 094 517**	**96,01**	**100,00**	**25 267 482 –**	**88 362 000**	**58 168 993**
562 Gemeinden	34 638 601	52,70	54,89	8 211 398 –	42 850 000	34 158 449
563 Eigene Anstalten	3 279 706	4,99	5,19	817 293 –	4 097 000	957 042
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	16 769 933	25,51	26,57	18 785 066 –	35 555 000	15 180 000
565 Private Institutionen	8 406 275	12,79	13,32	2 546 275 +	5 860 000	7 873 501
6 EINNAHMEN	**2 690 650**	**100,00**		**1 769 349 –**	**4 460 000**	**1 922 985**
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**371 583**	**13,81**	**100,00**	**3 583 +**	**368 000**	**368 583**
624 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	371 583	13,81	100,00	3 583 +	368 000	368 583
66 Beiträge für eigene Rechnung	**2 319 067**	**86,18**	**100,00**	**1 772 932 –**	**4 092 000**	**1 554 402**
660 Bund						91 434
663 Eigene Anstalten	2 319 067	86,18	100,00	1 772 932 –	4 092 000	1 462 968

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Justizdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**69 450 454**	**100,00**		**3 390 254 +**	**66 060 200** **N 1 768 037**	**64 500 330**
30 Personalaufwand	**53 471 973**	**76,99**	**100,00**	**1 443 626 –**	**54 915 600** **N 529 367**	**53 416 464**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	134 440	0,19	0,25	4 759 –	139 200 N 96 045	169 891
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46 239 409	66,57	86,47	744 290 –	46 983 700 N 343 438	44 003 531
303 Sozialversicherungsbeiträge	2 377 821	3,42	4,44	9 978 –	2 387 800 N 37 627	2 250 121
304 Personalversicherungsbeiträge	4 620 974	6,65	8,64	319 925 –	4 940 900 N 52 254	6 845 845
309 Uebriges	99 326	0,14	0,18	364 673 –	464 000	147 074
31 Sachaufwand	**7 162 178**	**10,31**	**100,00**	**3 008 322 –**	**10 170 500** **N 598 121**	**6 445 828**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	976 141	1,40	13,62	236 858 –	1 213 000 N 14 511	734 712
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 379 008	1,98	19,25	418 791 –	1 797 800	1 103 419
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	628 749	0,90	8,77	364 850 –	993 600 N 2 160	619 486
313 Verbrauchsmaterialien	211 649	0,30	2,95	22 649 +	189 000 N 49 237	203 433
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	85 350	0,12	1,19	78 649 –	164 000 N 988	94 514
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	186 710	0,26	2,60	565 589 –	752 300	203 658
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	459 177	0,66	6,41	262 522 –	721 700	574 758
317 Spesenentschädigungen	1 025 055	1,47	14,31	45 555 +	979 500 N 76 811	946 779
318 Dienstleistungen und Honorare	2 157 052	3,10	30,11	1 172 547 –	3 329 600 N 422 531	1 944 624
319 Uebriges	53 283	0,07	0,74	23 283 +	30 000 N 31 880	20 441
32 Passivzinsen	**638 257**	**0,91**	**100,00**	**638 257 +**	**N 638 257**	
320 Laufende Verpflichtungen	638 257	0,91	100,00	638 257 +	N 638 257	
33 Abschreibungen	**7 943 430**	**11,43**	**100,00**	**7 437 430 +**	**506 000**	**4 332 310**
330 Finanzvermögen	7 943 430	11,43	100,00	7 437 430 +	506 000	4 332 310

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Justizdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
36 Eigene Beiträge	**139 816**	**0,20**	**100,00**	**59 683 –**	**199 500**	**168 590**
361 Kantone	68 517	0,09	49,00	14 482 –	83 000	80 819
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	47 340	0,06	33,85	43 159 –	90 500	68 030
365 Private Institutionen	23 959	0,03	17,13	2 041 –	26 000	19 741
39 Interne Verrechnungen	**94 798**	**0,13**	**100,00**	**173 801 –**	**268 600** **N 2 290**	**137 135**
390 Verrechneter Aufwand	94 798	0,13	100,00	173 801 –	268 600 N 2 290	137 135
4 ERTRAG	**95 887 371**	**100,00**		**15 904 428 –**	**111 791 800**	**98 638 735**
40 Steuern	**66 742 770**	**69,60**	**100,00**	**17 257 229 –**	**84 000 000**	**72 932 604**
404 Vermögensverkehrssteuern	66 742 770	69,60	100,00	17 257 229 –	84 000 000	72 932 604
42 Vermögenserträge	**254**	**0,00**	**100,00**	**115 245 –**	**115 500**	**126 213**
420 Banken	29	0,00	11,56	29 +		117
421 Guthaben	224	0,00	88,43	224 +		670
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens				115 500 –	115 500	125 425
43 Entgelte	**28 361 584**	**29,57**	**100,00**	**1 635 284 +**	**26 726 300**	**24 917 245**
431 Gebühren für Amtshandlungen	24 530 439	25,58	86,49	698 439 +	23 832 000	21 471 451
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	1 312 912	1,36	4,62	442 912 +	870 000	1 223 673
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	2 895	0,00	0,01	17 705 –	20 600	426
435 Verkäufe	112 969	0,11	0,39	5 730 –	118 700	109 929
436 Rückerstattungen	2 402 368	2,50	8,47	517 368 +	1 885 000	2 111 765
439 Uebrige						
46 Beiträge für eigene Rechnung	**782 762**	**0,81**	**100,00**	**167 237 –**	**950 000**	**662 672**
460 Bund	706 389	0,73	90,24	156 389 +	550 000	632 881
469 Uebrige	76 373	0,07	9,75	323 626 –	400 000	29 791

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Justizdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**8 924 611**	**100,00**		**446 388 –**	**9 371 000** **N 201 300**	**3 659 124**
50 Sachgüter	**8 924 611**	**100,00**	**100,00**	**446 388 –**	**9 371 000** **N 201 300**	**3 659 124**
503 Hochbauten	412 559	4,62	4,62	200 559 +	212 000 N 200 559	430 891
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8 512 052	95,37	95,37	646 947 –	9 159 000 N 741	3 228 233
6 EINNAHMEN						**124 632**
66 Beiträge für eigene Rechnung						**124 632**
660 Bund						124 632

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Polizeidirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**352 283 583**	**100,00**		**2 678 016 –**	**354 961 600** **N 6 356 839**	**360 436 873**
30 Personalaufwand	**233 835 293**	**66,37**	**100,00**	**3 916 506 –**	**237 751 800** **N 2 339 083**	**237 613 187**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	87 355	0,02	0,03	32 144 –	119 500	86 491
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	197 924 921	56,18	84,64	741 778 –	198 666 700 N 1 897 450	191 169 340
302 Löhne der Lehrkräfte	99 234	0,02	0,04	99 234 +	N 99 234	67 335
303 Sozialversicherungsbeiträge	9 888 813	2,80	4,22	126 713 +	9 762 100 N 207 287	9 513 823
304 Personalversicherungsbeiträge	19 732 285	5,60	8,43	2 599 914 –	22 332 200 N 102 697	30 614 546
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5 640	0,00	0,00	1 640 +	4 000 N 1 640	3 864
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	4 676 283	1,32	1,99	333 816 –	5 010 100	4 628 610
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	107 710	0,03	0,04	13 710 +	94 000 N 13 710	90 872
309 Uebriges	1 313 048	0,37	0,56	450 151 –	1 763 200 N 17 062	1 438 301
31 Sachaufwand	**59 058 565**	**16,76**	**100,00**	**4 575 934 –**	**63 634 500** **N 1 864 375**	**56 302 694**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	2 195 079	0,62	3,71	1 158 020 –	3 353 100	2 470 731
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5 649 836	1,60	9,56	224 563 –	5 874 400 N 31 360	5 116 489
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 636 817	0,74	4,46	410 482 –	3 047 300 N 4 441	2 668 182
313 Verbrauchsmaterialien	8 131 521	2,30	13,76	1 023 078 –	9 154 600 N 36 746	8 339 578
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	6 823 771	1,93	11,55	249 228 –	7 073 000 N 60 000	6 801 142
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	2 856 752	0,81	4,83	301 247 –	3 158 000 N 26 776	2 617 724
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	11 310 927	3,21	19,15	433 073 –	11 744 000 N 134 097	10 899 147
317 Spesenentschädigungen	2 674 638	0,75	4,52	337 861 –	3 012 500	2 831 162
318 Dienstleistungen und Honorare	10 897 945	3,09	18,45	1 447 654 –	12 345 600 N 561 678	9 666 282
319 Uebriges	5 881 275	1,66	9,95	1 009 275 +	4 872 000 N 1 009 275	4 892 252

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Polizeidirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
33 Abschreibungen	**160 736**	**0,04**	**100,00**	**135 736 +**	**25 000**	**101 968**
330 Finanzvermögen	160 736	0,04	100,00	135 736 +	25 000	101 968
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**23 944 274**	**6,79**	**100,00**	**1 784 274 +**	**22 160 000** **N 1 881 250**	**22 610 085**
350 Bund	340 017	0,09	1,42	46 983 –	387 000	425 050
351 Kantone	518 201	0,14	2,16	5 799 –	524 000	503 665
352 Gemeinden	23 086 056	6,55	96,41	1 837 056 +	21 249 000 N 1 881 250	21 681 370
36 Eigene Beiträge	**10 531 535**	**2,98**	**100,00**	**737 964 –**	**11 269 500** **N 272 130**	**16 060 267**
360 Bund	44 590	0,01	0,42	10 –	44 600	44 590
361 Kantone	290 722	0,08	2,76	25 277 –	316 000	181 766
365 Private Institutionen	10 185 654	2,89	96,71	712 345 –	10 898 000 N 272 130	15 823 917
366 Private Haushalte	10 568	0,00	0,10	331 –	10 900	9 993
38 Einlagen in Spezialfonds				**3 690 000 –**	**3 690 000**	
380 Einlagen in Spezialfonds				3 690 000 –	3 690 000	
39 Interne Verrechnungen	**24 753 177**	**7,02**	**100,00**	**8 322 377 +**	**16 430 800**	**27 748 670**
390 Verrechneter Aufwand	13 921 258	3,95	56,24	109 542 –	14 030 800	12 305 771
391 Verrechnete Zinsen	24 113	0,00	0,09	24 113 +		
392 Verrechnete Abschreibungen	7 606 400	2,15	30,72	7 606 400 +		12 582 000
399 Verschiedene interne Verrechnungen	3 201 406	0,90	12,93	801 406 +	2 400 000	2 860 899
4 ERTRAG	**316 700 947**	**100,00**		**4 020 247 +**	**312 680 700**	**320 342 050**
40 Steuern	**180 378 402**	**56,95**	**100,00**	**811 597 –**	**181 190 000**	**177 414 537**
406 Besitz- und Aufwandsteuern	180 378 402	56,95	100,00	811 597 –	181 190 000	177 414 537
41 Regalien und Konzessionen	**319 968**	**0,10**	**100,00**	**136 031 –**	**456 000**	**333 287**
411 Konzessionen und Patente	319 968	0,10	100,00	136 031 –	456 000	333 287

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Polizeidirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
42 Vermögenserträge	**2 705 916**	**0,85**	**100,00**	**1 201 083 –**	**3 907 000**	**3 663 980**
422 Anlagen des Finanzvermögens	3 173	0,00	0,11	3 173 +		5 047
425 Darlehen des Verwaltungsvermögens	48 668	0,01	1,79	48 668 +		
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	2 654 074	0,83	98,08	1 252 925 –	3 907 000	3 658 933
43 Entgelte	**86 824 577**	**27,41**	**100,00**	**749 677 +**	**86 074 900**	**83 637 178**
431 Gebühren für Amtshandlungen	42 987 547	13,57	49,51	679 547 +	42 308 000	39 737 582
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	19 026 432	6,00	21,91	363 032 +	18 663 400	17 355 521
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 486 783	0,46	1,71	146 783 +	1 340 000	2 321 894
435 Verkäufe	14 285 792	4,51	16,45	435 307 –	14 721 100	14 429 930
436 Rückerstattungen	5 356 325	1,69	6,16	527 574 –	5 883 900	6 433 423
437 Bussen	3 681 696	1,16	4,24	523 196 +	3 158 500	3 258 827
439 Uebrige						100 000
46 Beiträge für eigene Rechnung	**31 481 471**	**9,94**	**100,00**	**4 286 371 +**	**27 195 100**	**31 398 829**
460 Bund	12 772 674	4,03	40,57	1 687 574 +	11 085 100	12 690 836
465 Private und Institutionen	30 486	0,00	0,09	20 486 +	10 000	114 865
469 Uebrige	18 678 311	5,89	59,33	2 578 311 +	16 100 000	18 593 128
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**1 792 191**	**0,56**	**100,00**	**1 792 191 +**		**11 836 435**
480 Entnahmen aus Spezialfonds	1 792 191	0,56	100,00	1 792 191 +		11 836 435
49 Interne Verrechnungen	**13 198 419**	**4,16**	**100,00**	**659 280 –**	**13 857 700**	**12 057 801**
490 Verrechneter Ertrag	13 198 419	4,16	100,00	29 280 –	13 227 700	11 564 436
491 Verrechnete Zinsen				630 000 –	630 000	493 364

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Polizeidirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**16 546 439**	**100,00**		**7 125 439 +**	**9 421 000** **N 311 772**	**20 201 411**
50 Sachgüter	**8 940 039**	**54,02**	**100,00**	**480 960 –**	**9 421 000** **N 311 772**	**7 619 411**
501 Tiefbauten	1 240 547	7,49	13,87	149 452 –	1 390 000	1 875 228
503 Hochbauten	299 738	1,81	3,35	261 –	300 000	151 000
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7 399 753	44,72	82,77	331 246 –	7 731 000 N 311 772	5 593 183
52 Darlehen und Beteiligungen						
525 Private Institutionen						
56 Eigene Beiträge	**7 606 400**	**45,97**	**100,00**	**7 606 400 +**		**12 582 000**
562 Gemeinden						
565 Private Institutionen	7 606 400	45,97	100,00	7 606 400 +		12 582 000
6 EINNAHMEN	**697 035**	**100,00**		**167 035 +**	**530 000**	**1 043 566**
60 Abgang von Sachgütern						
609 Uebrige						
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen						**100 000**
625 Private Institutionen						100 000
63 Rückerstattungen für Sachgüter	**547 035**	**78,48**	**100,00**	**17 035 +**	**530 000**	**943 566**
631 Tiefbauten	547 035	78,48	100,00	17 035 +	530 000	943 566
66 Beiträge für eigene Rechnung	**150 000**	**21,51**	**100,00**	**150 000 +**		
660 Bund						
669 Uebrige	150 000	21,51	100,00	150 000 +		

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Militärdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**51 368 445**	**100,00**		**3 574 554 –**	**54 943 000** **N 251 440**	**55 850 490**
30 Personalaufwand	**26 180 231**	**50,96**	**100,00**	**362 068 –**	**26 542 300** **N 227 562**	**26 438 037**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	1 858	0,00	0,00	5 141 –	7 000	2 292
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22 693 299	44,17	86,68	31 699 +	22 661 600 N 221 397	21 818 728
303 Sozialversicherungsbeiträge	1 197 534	2,33	4,57	22 865 –	1 220 400 N 6 165	1 174 110
304 Personalversicherungsbeiträge	2 143 821	4,17	8,18	320 679 –	2 464 500	3 311 443
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	116 132	0,22	0,44	5 867 –	122 000	103 551
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	1 447	0,00	0,00	3 552 –	5 000	1 721
309 Uebriges	26 138	0,05	0,09	35 661 –	61 800	26 188
31 Sachaufwand	**19 481 688**	**37,92**	**100,00**	**2 107 511 –**	**21 589 200** **N 23 878**	**22 156 221**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	308 584	0,60	1,58	24 315 –	332 900 N 19 524	250 804
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	794 493	1,54	4,07	61 006 –	855 500	952 326
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	448 418	0,87	2,30	23 981 –	472 400 N 2 639	382 137
313 Verbrauchsmaterialien	14 568 826	28,36	74,78	1 365 173 –	15 934 000	17 219 378
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	146 005	0,28	0,74	10 494 –	156 500	125 071
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	240 423	0,46	1,23	63 576 –	304 000	224 075
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	807 186	1,57	4,14	68 313 –	875 500 N 799	741 590
317 Spesenentschädigungen	200 444	0,39	1,02	54 555 –	255 000	205 557
318 Dienstleistungen und Honorare	1 940 393	3,77	9,96	437 007 –	2 377 400	2 035 117
319 Uebriges	26 912	0,05	0,13	912 +	26 000 N 915	20 162
36 Eigene Beiträge	**2 578 312**	**5,01**	**100,00**	**204 687 –**	**2 783 000**	**3 606 812**
362 Gemeinden	1 882 943	3,66	73,03	56 –	1 883 000	2 794 950
365 Private Institutionen	695 369	1,35	26,96	204 630 –	900 000	811 861
37 Durchlaufende Beiträge	**2 840 885**	**5,53**	**100,00**	**932 114 –**	**3 773 000**	**3 395 360**
370 Bund	341 542	0,66	12,02	158 457 –	500 000	294 111

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Militärdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
372 Gemeinden	2 499 343	4,86	87,97	673 656 –	3 173 000	3 101 248
375 Private Institutionen				100 000 –	100 000	
38 Einlagen in Spezialfonds	**222 172**	**0,43**	**100,00**	**92 172 +**	**130 000**	**178 017**
380 Einlagen in Spezialfonds	222 172	0,43	100,00	92 172 +	130 000	178 017
39 Interne Verrechnungen	**65 154**	**0,12**	**100,00**	**60 345 –**	**125 500**	**76 042**
390 Verrechneter Aufwand	65 154	0,12	100,00	60 345 –	125 500	76 042
399 Verschiedene interne Verrechnungen						
4 ERTRAG	**30 707 785**	**100,00**		**1 774 214 –**	**32 482 000**	**33 246 130**
42 Vermögenserträge	**1 120 489**	**3,64**	**100,00**	**64 510 –**	**1 185 000**	**1 192 163**
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 120 489	3,64	100,00	64 510 –	1 185 000	1 192 163
43 Entgelte	**1 708 489**	**5,56**	**100,00**	**124 789 +**	**1 583 700**	**2 173 592**
431 Gebühren für Amtshandlungen	119 793	0,39	7,01	207 –	120 000	111 811
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	46 761	0,15	2,73	3 238 –	50 000	43 082
435 Verkäufe	1 013 211	3,29	59,30	34 688 –	1 047 900	1 417 710
436 Rückerstattungen	241 442	0,78	14,13	110 642 +	130 800	149 660
437 Bussen	287 281	0,93	16,81	52 281 +	235 000	451 328
439 Uebrige						
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	**3 836 181**	**12,49**	**100,00**	**186 181 +**	**3 650 000**	**3 408 453**
440 Anteile an Bundeseinnahmen	3 836 181	12,49	100,00	186 181 +	3 650 000	3 408 453
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**20 373 299**	**66,34**	**100,00**	**1 087 700 –**	**21 461 000**	**22 336 678**
450 Bund	20 363 451	66,31	99,95	1 094 548 –	21 458 000	22 326 326
452 Gemeinden	9 847	0,03	0,04	6 847 +	3 000	10 352
46 Beiträge für eigene Rechnung	**685 738**	**2,23**	**100,00**	**43 561 –**	**729 300**	**620 934**
460 Bund	460 270	1,49	67,12	39 029 –	499 300	386 442
469 Uebrige	225 468	0,73	32,87	4 531 –	230 000	234 492

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Militärdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
47 Durchlaufende Beiträge	**2 840 885**	**9,25**	**100,00**	**932 114 –**	**3 773 000**	**3 395 360**
470 Bund	2 499 343	8,13	87,97	773 656 –	3 273 000	3 101 248
472 Gemeinden	341 542	1,11	12,02	158 457 –	500 000	294 111
48 Entnahmen aus Spezialfonds						
480 Entnahmen aus Spezialfonds						
49 Interne Verrechnungen	**142 702**	**0,46**	**100,00**	**42 702 +**	**100 000**	**118 946**
491 Verrechnete Zinsen	142 702	0,46	100,00	42 702 +	100 000	118 946
499 Verschiedene interne Verrechnungen						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Militärdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**15 235 419**	**100,00**		**15 580 –**	**15 251 000** **N 102 000**	**32 716 391**
50 Sachgüter	**241 494**	**1,58**	**100,00**	**90 494 +**	**151 000** **N 102 000**	**184 215**
503 Hochbauten	102 000	0,66	42,23	102 000 +	N 102 000	150 465
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	139 494	0,91	57,76	11 505 –	151 000	33 750
56 Eigene Beiträge						**5 999 331**
562 Gemeinden						5 599 331
563 Eigene Anstalten						300 000
565 Private Institutionen						100 000
57 Durchlaufende Beiträge	**14 993 925**	**98,41**	**100,00**	**106 075 –**	**15 100 000**	**26 532 845**
572 Gemeinden	14 993 925	98,41	100,00	6 075 –	15 000 000	26 532 845
573 Eigene Anstalten						
575 Private Institutionen				100 000 –	100 000	
6 EINNAHMEN	**14 993 925**	**100,00**		**106 075 –**	**15 100 000**	**26 532 845**
67 Durchlaufende Beiträge	**14 993 925**	**100,00**	**100,00**	**106 075 –**	**15 100 000**	**26 532 845**
670 Bund	14 993 925	100,00	100,00	106 075 –	15 100 000	26 532 845

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Kirchendirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**76 260 130**	**100,00**		**627 830 +**	**75 632 300** **N 764 350**	**75 490 883**
30 Personalaufwand	**72 201 963**	**94,67**	**100,00**	**546 463 +**	**71 655 500** **N 628 056**	**71 919 869**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	51 955	0,06	0,07	24 044 –	76 000	57 442
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60 350 133	79,13	83,58	151 133 +	60 199 000 N 192 531	57 731 011
303 Sozialversicherungsbeiträge	3 076 065	4,03	4,26	115 765 +	2 960 300 N 118 489	2 942 895
304 Personalversicherungsbeiträge	7 440 161	9,75	10,30	299 461 +	7 140 700 N 307 801	9 930 854
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	614 414	0,80	0,85	5 085 –	619 500	606 533
307 Rentenleistungen	669 233	0,87	0,92	9 233 +	660 000 N 9 233	645 302
309 Uebriges						5 828
31 Sachaufwand	**88 755**	**0,11**	**100,00**	**47 144 –**	**135 900** **N 5 100**	**111 775**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	5 935	0,00	6,68	8 865 –	14 800	6 638
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 357	0,00	1,52	542 –	1 900	171
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 889	0,00	2,12	1 010 –	2 900	1 592
313 Verbrauchsmaterialien	465	0,00	0,52	935 –	1 400	54
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	833	0,00	0,93	1 566 –	2 400	2 383
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	25 123	0,03	28,30	3 676 –	28 800	23 200
317 Spesenentschädigungen	34 975	0,04	39,40	1 275 +	33 700 N 5 100	27 606
318 Dienstleistungen und Honorare	15 980	0,02	18,00	31 819 –	47 800	48 133
319 Uebriges	2 195	0,00	2,47	4 –	2 200	1 995
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**2 997 310**	**3,93**	**100,00**	**98 310 +**	**2 899 000** **N 98 310**	**2 559 666**
352 Gemeinden	2 997 310	3,93	100,00	98 310 +	2 899 000 N 98 310	2 559 666
36 Eigene Beiträge	**970 883**	**1,27**	**100,00**	**32 883 +**	**938 000** **N 32 883**	**897 224**
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	970 883	1,27	100,00	32 883 +	938 000 N 32 883	897 224

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Kirchendirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
39 Interne Verrechnungen	**1 218**	**0,00**	**100,00**	**2 681 –**	**3 900**	**2 346**
390 Verrechneter Aufwand	1 218	0,00	100,00	2 681 –	3 900	2 346
4 ERTRAG	**7 405 771**	**100,00**		**426 171 +**	**6 979 600**	**6 311 108**
42 Vermögenserträge						
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens						
43 Entgelte	**7 405 771**	**100,00**	**100,00**	**426 171 +**	**6 979 600**	**6 311 108**
431 Gebühren für Amtshandlungen	21 000	0,28	0,28	3 600 –	24 600	23 650
435 Verkäufe	1 519	0,02	0,02	481 –	2 000	1 537
436 Rückerstattungen	7 383 252	99,69	99,69	430 252 +	6 953 000	6 285 920
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen						
452 Gemeinden						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**1 448 426 974**	**100,00**		**421 702 074 +**	**1 026 724 900** **N 37 860 453**	**980 853 425**
30 Personalaufwand	**145 215 117**	**10,02**	**100,00**	**8 282 582 –**	**153 497 700** **N 383 312**	**146 949 098**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	107 440	0,00	0,07	67 759 –	175 200 N 35 201	240 957
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71 065 485	4,90	48,93	495 414 –	71 560 900 N 94 728	70 740 786
303 Sozialversicherungsbeiträge	3 903 157	0,26	2,68	2 056 242 –	5 959 400 N 191 851	3 929 296
304 Personalversicherungsbeiträge	57 381 015	3,96	39,51	3 924 884 –	61 305 900 N 57 019	61 284 568
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	11 292 226	0,77	7,77	554 073 –	11 846 300	9 286 032
307 Rentenleistungen	44 974	0,00	0,03	35 025 –	80 000	56 626
309 Uebriges	1 420 816	0,09	0,97	1 149 183 –	2 570 000 N 4 511	1 410 831
31 Sachaufwand	**87 485 942**	**6,04**	**100,00**	**5 457 657 –**	**92 943 600** **N 1 369 069**	**85 469 744**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	1 714 883	0,11	1,96	820 816 –	2 535 700	1 312 051
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 414 840	0,09	1,61	1 235 459 –	2 650 300	1 257 663
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 700 980	0,11	1,94	378 480 +	1 322 500 N 424 069	1 341 040
313 Verbrauchsmaterialien	220 816	0,01	0,25	104 383 –	325 200	242 903
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1 225 719	0,08	1,40	455 680 –	1 681 400 N 13 055	1 387 496
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	263 012	0,01	0,30	317 087 –	580 100 N 2 793	358 505
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	7 563 781	0,52	8,64	1 769 218 –	9 333 000 N 3 461	6 371 274
317 Spesenentschädigungen	404 683	0,02	0,46	192 816 –	597 500	369 782
318 Dienstleistungen und Honorare	72 951 401	5,03	83,38	874 498 –	73 825 900 N 925 690	72 803 660
319 Uebriges	25 824	0,00	0,02	66 175 –	92 000	25 366
32 Passivzinsen	**209 446 262**	**14,46**	**100,00**	**28 846 262 +**	**180 600 000** **N 28 846 262**	**182 806 802**
320 Laufende Verpflichtungen						488 515
321 Kurzfristige Schulden	23 787 260	1,64	11,35	13 787 260 +	10 000 000 N 13 787 260	14 453 913
322 Mittel- und langfristige Schulden	180 036 444	12,42	85,95	13 036 444 +	167 000 000 N 13 036 444	163 037 743
329 Uebrige	5 622 556	0,38	2,68	2 022 556 +	3 600 000 N 2 022 556	4 826 629

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
33 Abschreibungen	**777 924 862**	**53,70**	**100,00**	**405 963 862 +**	**371 961 000** **N 1 333**	**334 288 913**
330 Finanzvermögen	20 380 731	1,40	2,61	2 319 268 –	22 700 000 N 1 333	19 125 231
331 Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	317 544 131	21,92	40,81	31 716 868 –	349 261 000	315 163 682
332 Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen	440 000 000	30,37	56,56	440 000 000 +		
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	**68 693 017**	**4,74**	**100,00**	**1 556 982 –**	**70 250 000** **N 425 892**	**51 886 674**
340 Einnahmenanteile an Gemeinden	11 125 892	0,76	16,19	425 892 +	10 700 000 N 425 892	10 196 479
341 Beiträge an Gemeinden	57 567 125	3,97	83,80	1 982 875 –	59 550 000	41 690 195
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**15 937 626**	**1,10**	**100,00**	**3 067 626 +**	**12 870 000** **N 3 067 626**	**16 128 622**
352 Gemeinden	15 937 626	1,10	100,00	3 067 626 +	12 870 000 N 3 067 626	16 128 622
36 Eigene Beiträge	**2 668 085**	**0,18**	**100,00**	**10 543 514 –**	**13 211 600** **N 4 339**	**16 632 174**
361 Kantone	22 339	0,00	0,83	4 339 +	18 000 N 4 339	16 031
362 Gemeinden	1 017 312	0,07	38,12	10 992 688 –	12 010 000	16 239 746
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35 814	0,00	1,34	9 186 –	45 000	35 614
365 Private Institutionen	1 592 620	0,10	59,69	454 020 +	1 138 600	340 783
38 Einlagen in Spezialfonds	**3 097 340**	**0,21**	**100,00**	**3 097 340 +**		**22 090**
380 Einlagen in Spezialfonds	3 097 340	0,21	100,00	3 097 340 +		22 090
39 Interne Verrechnungen	**137 958 719**	**9,52**	**100,00**	**6 567 719 +**	**131 391 000** **N 3 762 617**	**146 669 303**
390 Verrechneter Aufwand	195 184	0,01	0,14	86 815 –	282 000 N 2 545	172 094
391 Verrechnete Zinsen	10 653 164	0,73	7,72	3 344 164 +	7 309 000	7 668 201
399 Verschiedene interne Verrechnungen	127 110 371	8,77	92,13	3 310 371 +	123 800 000 N 3 760 072	138 829 008

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
4 ERTRAG	**3 013 883 853**	**100,00**		**33 477 553 +**	**2 980 406 300**	**2 890 738 683**
40 Steuern	**2 354 630 706**	**78,12**	**100,00**	**80 130 706 +**	**2 274 500 000**	**2 192 357 562**
400 Einkommens- und Vermögenssteuern	2 016 450 508	66,90	85,63	34 750 508 +	1 981 700 000	1 891 934 126
401 Ertrags- und Kapitalsteuern	176 815 029	5,86	7,50	7 515 029 +	169 300 000	154 201 850
403 Vermögensgewinnsteuern	103 762 683	3,44	4,40	33 762 683 +	70 000 000	94 269 410
405 Erbschafts- und Schenkungssteuern	57 602 484	1,91	2,44	4 102 484 +	53 500 000	51 952 175
41 Regalien und Konzessionen	**1 654 160**	**0,05**	**100,00**	**845 839 –**	**2 500 000**	**2 214 116**
410 Erträge aus Regalien	1 654 160	0,05	100,00	845 839 –	2 500 000	2 214 116
42 Vermögenserträge	**73 439 549**	**2,43**	**100,00**	**19 591 050 –**	**93 030 600**	**73 045 931**
420 Banken	380 230	0,01	0,51	73 769 –	454 000	282 273
421 Guthaben	33 072 828	1,09	45,03	13 272 828 +	19 800 000	29 896 623
422 Anlagen des Finanzvermögens	14 037 295	0,46	19,11	8 487 704 –	22 525 000	18 514 468
423 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	4 127 236	0,13	5,61	792 763 –	4 920 000	3 433 279
424 Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	2 788 750	0,09	3,79	788 750 +	2 000 000	7 044 668
425 Darlehen des Verwaltungsvermögens	900	0,00	0,00	1 100 –	2 000	500
426 Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	9 401 975	0,31	12,80	26 923 025 –	36 325 000	7 096 394
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	8 861 563	0,29	12,06	2 778 963 +	6 082 600	5 890 040
429 Uebrige	768 769	0,02	1,04	153 231 –	922 000	887 683
43 Entgelte	**23 239 873**	**0,77**	**100,00**	**3 893 073 +**	**19 346 800**	**18 374 335**
431 Gebühren für Amtshandlungen	279 939	0,00	1,20	18 939 +	261 000	325 727
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	4 135 823	0,13	17,79	668 823 +	3 467 000	3 479 572
435 Verkäufe	299 021	0,00	1,28	144 221 +	154 800	310 655
436 Rückerstattungen	14 757 374	0,48	63,50	393 374 +	14 364 000	12 667 726
437 Bussen	3 767 715	0,12	16,21	2 667 715 +	1 100 000	1 590 654
439 Uebrige						
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	**403 010 986**	**13,37**	**100,00**	**11 864 013 –**	**414 875 000**	**425 951 522**
440 Anteile an Bundeseinnahmen	403 010 986	13,37	100,00	11 864 013 –	414 875 000	425 951 522

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**5 535 777**	**0,18**	**100,00**	**375 822 –**	**5 911 600**	**6 104 870**
452 Gemeinden	5 535 777	0,18	100,00	375 822 –	5 911 600	6 104 870
46 Beiträge für eigene Rechnung	**26 612 826**	**0,88**	**100,00**	**3 537 173 –**	**30 150 000**	**15 250 739**
462 Gemeinden	26 488 526	0,87	99,53	3 511 473 –	30 000 000	15 022 093
469 Uebrige	124 299	0,00	0,46	25 700 –	150 000	228 646
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**2 382 998**	**0,07**	**100,00**	**5 454 002 –**	**7 837 000**	**7 332 334**
480 Entnahmen aus Spezialfonds	2 382 998	0,07	100,00	5 454 002 –	7 837 000	7 332 334
49 Interne Verrechnungen	**123 376 973**	**4,09**	**100,00**	**8 878 326 –**	**132 255 300**	**150 107 270**
490 Verrechneter Ertrag	698 467	0,02	0,56	2 833 –	701 300	706 004
491 Verrechnete Zinsen	167 681	0,00	0,13	74 681 +	93 000	4 603
492 Verrechnete Abschreibungen	88 478 454	2,93	71,71	8 782 545 –	97 261 000	101 493 854
499 Verschiedene interne Verrechnungen	34 032 371	1,12	27,58	167 629 –	34 200 000	47 902 808

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Finanzdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**265 304 806**	**100,00**		**241 134 806 +**	**24 170 000** **N 250 000 000**	**15 839 362**
50 Sachgüter	**15 304 806**	**5,76**	**100,00**	**8 865 193 –**	**24 170 000**	**15 839 362**
500 Grundstücke	49 521	0,01	0,32	40 479 –	90 000	12 324
503 Hochbauten	2 385 268	0,89	15,58	3 824 731 –	6 210 000	2 374 645
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	12 870 017	4,85	84,09	4 999 982 –	17 870 000	13 452 393
52 Darlehen und Beteiligungen	**250 000 000**	**94,23**	**100,00**	**250 000 000 +**	**N 250 000 000**	
520 Bund						
523 Eigene Anstalten	250 000 000	94,23	100,00	250 000 000 +	N 250 000 000	
524 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						
6 EINNAHMEN	**10 032**	**100,00**		**2 989 967 –**	**3 000 000**	**243 097**
60 Abgang von Sachgütern	**9 532**	**95,01**	**100,00**	**2 990 467 –**	**3 000 000**	**243 097**
600 Grundstücke	9 532	95,01	100,00	2 990 467 –	3 000 000	243 097
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**500**	**4,98**	**100,00**	**500 +**		
624 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	500	4,98	100,00	500 +		
66 Beiträge für eigene Rechnung						
660 Bund						
663 Eigene Anstalten						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**1 736 414 668**	**100,00**		**40 839 668 +**	**1 695 575 000** **N 60 600 356**	**1 621 361 214**
30 Personalaufwand	**1 350 657 208**	**77,78**	**100,00**	**28 954 308 +**	**1 321 702 900** **N 40 243 657**	**1 294 080 948**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	569 451	0,03	0,04	165 548 –	735 000	745 638
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160 604 108	9,24	11,89	56 802 108 +	103 802 000 N 16 672 173	103 695 908
302 Löhne der Lehrkräfte	954 988 502	54,99	70,70	31 484 697 –	986 473 200 N 18 017 949	910 472 342
303 Sozialversicherungsbeiträge	57 976 152	3,33	4,29	1 591 052 +	56 385 100 N 1 574 504	52 820 292
304 Personalversicherungsbeiträge	162 127 165	9,33	12,00	1 639 665 +	160 487 500 N 2 842 866	214 441 996
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	7 630 143	0,43	0,56	1 007 643 +	6 622 500 N 1 136 164	6 076 743
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	53 574	0,00	0,00	11 425 –	65 000	63 243
309 Uebriges	6 708 110	0,38	0,49	424 489 –	7 132 600	5 764 781
31 Sachaufwand	**107 062 475**	**6,16**	**100,00**	**16 082 624 –**	**123 145 100** **N 2 369 622**	**84 803 401**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	17 978 789	1,03	16,79	1 292 610 –	19 271 400 N 570 874	17 536 292
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	19 873 866	1,14	18,56	6 609 333 –	26 483 200	15 119 178
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	5 332 932	0,30	4,98	732 068 –	6 065 000 N 63 553	5 167 079
313 Verbrauchsmaterialien	16 756 763	0,96	15,65	10 070 136 –	26 826 900 N 242 411	10 061 513
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1 549 536	0,08	1,44	8 736 +	1 540 800	1 338 005
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	3 699 885	0,21	3,45	214 885 +	3 485 000 N 435 859	2 769 873
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	12 292 285	0,70	11,48	756 685 +	11 535 600 N 535 067	10 775 487
317 Spesenentschädigungen	5 086 560	0,29	4,75	1 179 739 –	6 266 300	1 947 061
318 Dienstleistungen und Honorare	21 775 786	1,25	20,33	704 886 +	21 070 900 N 521 855	20 024 322
319 Uebriges	2 716 069	0,15	2,53	2 116 069 +	600 000	64 587
32 Passivzinsen	**259 563**	**0,01**	**100,00**	**320 436 –**	**580 000**	
321 Kurzfristige Schulden				80 000 –	80 000	
322 Mittel- und langfristige Schulden	259 563	0,01	100,00	240 436 –	500 000	

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
33 Abschreibungen	**8 667**	**0,00**	**100,00**	**1 332 –**	**10 000**	**10 716**
330 Finanzvermögen	8 667	0,00	100,00	1 332 –	10 000	10 716
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**1 043 096**	**0,06**	**100,00**	**456 903 –**	**1 500 000**	**798 997**
351 Kantone	1 043 096	0,06	100,00	456 903 –	1 500 000	798 997
36 Eigene Beiträge	**255 729 754**	**14,72**	**100,00**	**14 669 654 +**	**241 060 100**	**231 806 746**
					N 17 978 957	
360 Bund	340 635	0,01	0,13	340 635 +		
361 Kantone	14 579 448	0,83	5,70	774 448 +	13 805 000	12 529 885
					N 828 128	
362 Gemeinden	24 447 453	1,40	9,55	5 797 453 +	18 650 000	19 129 512
					N 6 042 116	
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	94 325 390	5,43	36,88	1 620 109 –	95 945 500	92 195 759
					N 184 883	
365 Private Institutionen	64 638 144	3,72	25,27	526 455 –	65 164 600	62 074 471
					N 923 978	
366 Private Haushalte	57 398 681	3,30	22,44	9 903 681 +	47 495 000	45 877 116
					N 9 999 850	
37 Durchlaufende Beiträge	**1 328 695**	**0,07**	**100,00**	**681 304 –**	**2 010 000**	**835 389**
372 Gemeinden	1 262 533	0,07	95,02	567 466 –	1 830 000	592 989
375 Private Institutionen	66 162	0,00	4,97	113 838 –	180 000	242 400
376 Private Haushalte						
38 Einlagen in Spezialfonds	**16 410 991**	**0,94**	**100,00**	**12 833 691 +**	**3 577 300**	**4 870 549**
380 Einlagen in Spezialfonds	16 410 991	0,94	100,00	12 833 691 +	3 577 300	4 870 549
39 Interne Verrechnungen	**3 914 216**	**0,22**	**100,00**	**1 924 616 +**	**1 989 600**	**4 154 466**
					N 8 119	
390 Verrechneter Aufwand	105 286	0,00	2,68	39 314 –	144 600	94 883
					N 8 119	
392 Verrechnete Abschreibungen	3 808 930	0,21	97,31	2 808 930 +	1 000 000	3 564 583
399 Verschiedene interne Verrechnungen				845 000 –	845 000	495 000

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
4 ERTRAG	**810 791 199**	**100,00**		**15 004 499 +**	**795 786 700**	**657 701 595**
42 Vermögenserträge	**684 756**	**0,08**	**100,00**	**312 043 –**	**996 800**	**995 964**
420 Banken	107	0,00	0,01	107 +		
421 Guthaben						
422 Anlagen des Finanzvermögens	226 862	0,02	33,13	23 137 –	250 000	248 872
423 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	347 107	0,04	50,69	27 107 +	320 000	343 055
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	110 679	0,01	16,16	316 120 –	426 800	404 036
43 Entgelte	**46 139 059**	**5,69**	**100,00**	**2 028 840 –**	**48 167 900**	**39 331 643**
431 Gebühren für Amtshandlungen	1 165 257	0,14	2,52	445 257 +	720 000	652 106
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	598 099	0,07	1,29	1 900 –	600 000	557 912
433 Schulgelder	6 043 706	0,74	13,09	595 206 +	5 448 500	3 687 304
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	24 379 146	3,00	52,83	2 187 353 –	26 566 500	22 459 541
435 Verkäufe	10 407 030	1,28	22,55	314 730 +	10 092 300	11 638 410
436 Rückerstattungen	1 984 428	0,24	4,30	2 756 171 –	4 740 600	263 538
439 Uebrige	1 561 391	0,19	3,38	1 561 391 +		72 829
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**550 772 105**	**67,93**	**100,00**	**25 781 105 +**	**524 991 000**	**494 462 056**
451 Kantone	524 197	0,06	0,09	560 803 –	1 085 000	538 043
452 Gemeinden	550 247 908	67,86	99,90	26 341 908 +	523 906 000	493 924 013
46 Beiträge für eigene Rechnung	**203 560 547**	**25,10**	**100,00**	**11 180 452 –**	**214 741 000**	**116 614 628**
460 Bund	116 441 883	14,36	57,20	25 705 116 –	142 147 000	84 179 023
461 Kantone	38 001 180	4,68	18,66	7 801 180 +	30 200 000	25 547 375
462 Gemeinden	614 152	0,07	0,30	85 152 +	529 000	501 517
463 Eigene Anstalten				1 000 000 –	1 000 000	601 333
465 Private und Institutionen	42 736 946	5,27	20,99	6 881 946 +	35 855 000	168 830
469 Uebrige	5 766 385	0,71	2,83	756 385 +	5 010 000	5 616 549
47 Durchlaufende Beiträge	**1 328 695**	**0,16**	**100,00**	**681 304 –**	**2 010 000**	**835 389**
470 Bund	1 328 695	0,16	100,00	681 304 –	2 010 000	835 389
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**2 103 348**	**0,25**	**100,00**	**2 008 348 +**	**95 000**	**621 392**

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
480 Entnahmen aus Spezialfonds	2 103 348	0,25	100,00	2 008 348 +	95 000	621 392
49 Interne Verrechnungen	**6 202 686**	**0,76**	**100,00**	**1 417 686 +**	**4 785 000**	**4 840 521**
490 Verrechneter Ertrag						
491 Verrechnete Zinsen	4 257 791	0,52	68,64	2 067 791 +	2 190 000	2 452 586
499 Verschiedene interne Verrechnungen	1 944 894	0,23	31,35	650 105 –	2 595 000	2 387 934

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Erziehungsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**36 560 383**	**100,00**		**466 383 +**	**36 094 000** **N 1 066 667**	**42 203 394**
50 Sachgüter	**13 827 338**	**37,82**	**100,00**	**3 338 661 –**	**17 166 000**	**15 243 529**
503 Hochbauten	5 456 566	14,92	39,46	1 944 433 –	7 401 000	9 058 912
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8 370 771	22,89	60,53	1 394 228 –	9 765 000	6 184 616
52 Darlehen und Beteiligungen						
526 Private Haushalte						
56 Eigene Beiträge	**22 733 044**	**62,17**	**100,00**	**3 805 044 +**	**18 928 000** **N 1 066 667**	**26 959 865**
562 Gemeinden	12 886 122	35,24	56,68	1 006 122 +	11 880 000 N 1 066 667	15 970 650
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 046 000	2,86	4,60		1 046 000	2 235 022
565 Private Institutionen	8 800 922	24,07	38,71	2 798 922 +	6 002 000	8 754 192
57 Durchlaufende Beiträge						
572 Gemeinden						
6 EINNAHMEN	**3 188 107**	**100,00**		**4 293 893 –**	**7 482 000**	**3 092 113**
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**2 196 028**	**68,88**	**100,00**	**2 196 028 +**		**2 094 508**
626 Private Haushalte	2 196 028	68,88	100,00	2 196 028 +		2 094 508
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen						
642 Gemeinden						
66 Beiträge für eigene Rechnung	**992 079**	**31,11**	**100,00**	**6 489 921 –**	**7 482 000**	**997 605**
660 Bund	992 079	31,11	100,00	5 289 921 –	6 282 000	997 605
663 Eigene Anstalten				1 200 000 –	1 200 000	

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN	RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Erziehungsdirektion	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1992	1992	1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
67 Durchlaufende Beiträge						
670 Bund						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**163 914 121**	**100,00**		**5 013 878 –**	**168 928 000** **N 2 588 340**	**164 073 686**
30 Personalaufwand	**73 124 438**	**44,61**	**100,00**	**848 261 –**	**73 972 700** **N 480 183**	**73 314 682**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	108 134	0,06	0,14	4 865 –	113 000 N 6 283	89 307
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61 672 637	37,62	84,33	141 562 –	61 814 200 N 152 235	58 884 572
303 Sozialversicherungsbeiträge	3 144 108	1,91	4,29	26 808 +	3 117 300 N 31 580	3 000 521
304 Personalversicherungsbeiträge	6 189 789	3,77	8,46	396 310 –	6 586 100 N 227 924	9 589 887
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1 475 159	0,89	2,01	62 159 +	1 413 000 N 62 159	1 286 905
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	248 222	0,15	0,33	877 –	249 100	148 721
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte				52 200 –	52 200	
309 Uebriges	286 387	0,17	0,39	341 412 –	627 800	314 767
31 Sachaufwand	**76 188 645**	**46,48**	**100,00**	**7 078 454 –**	**83 267 100** **N 645 310**	**77 104 518**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	621 235	0,37	0,81	366 464 –	987 700	650 021
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3 730 417	2,27	4,89	493 282 –	4 223 700	3 440 675
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 150 134	1,31	2,82	91 134 +	2 059 000 N 105 650	1 679 985
313 Verbrauchsmaterialien	6 455 878	3,93	8,47	1 451 121 –	7 907 000	7 512 836
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	46 537 787	28,39	61,08	1 829 212 –	48 367 000 N 498 964	49 215 836
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1 333 716	0,81	1,75	292 883 –	1 626 600	1 186 597
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 198 616	0,73	1,57	16 283 –	1 214 900 N 6 722	923 441
317 Spesenentschädigungen	1 387 802	0,84	1,82	335 997 –	1 723 800	1 478 383
318 Dienstleistungen und Honorare	12 731 482	7,76	16,71	2 369 717 –	15 101 200 N 33 972	10 989 912
319 Uebriges	41 573	0,02	0,05	14 626 –	56 200	26 829
33 Abschreibungen						**624**
330 Finanzvermögen						624

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
36 Eigene Beiträge	**9 956 036**	**6,07**	**100,00**	**481 263 –**	**10 437 300**	**10 857 306**
362 Gemeinden	9 330 515	5,69	93,71	458 484 –	9 789 000	10 183 112
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						
365 Private Institutionen	625 520	0,38	6,28	22 779 –	648 300	674 194
37 Durchlaufende Beiträge	**142 619**	**0,08**	**100,00**	**57 619 +**	**85 000**	**122 553**
372 Gemeinden	142 619	0,08	100,00	57 619 +	85 000	122 553
38 Einlagen in Spezialfonds						
380 Einlagen in Spezialfonds						
39 Interne Verrechnungen	**4 502 382**	**2,74**	**100,00**	**3 336 482 +**	**1 165 900** **N 1 462 847**	**2 674 002**
390 Verrechneter Aufwand	63 737	0,03	1,41	52 162 –	115 900	65 637
392 Verrechnete Abschreibungen	1 975 797	1,20	43,88	1 925 797 +	50 000	1 002 670
399 Verschiedene interne Verrechnungen	2 462 847	1,50	54,70	1 462 847 +	1 000 000 N 1 462 847	1 605 694
4 ERTRAG	**93 859 886**	**100,00**		**7 367 213 –**	**101 227 100**	**95 130 146**
41 Regalien und Konzessionen	**2 275 762**	**2,42**	**100,00**	**305 762 +**	**1 970 000**	**1 923 491**
411 Konzessionen und Patente	2 275 762	2,42	100,00	305 762 +	1 970 000	1 923 491
42 Vermögenserträge	**106 307**	**0,11**	**100,00**	**4 607 +**	**101 700**	**303 817**
422 Anlagen des Finanzvermögens						
423 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens						
424 Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	21 468	0,02	20,19	20 468 +	1 000	139 234
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	84 838	0,09	79,80	15 861 –	100 700	164 583
43 Entgelte	**7 601 568**	**8,09**	**100,00**	**1 580 068 +**	**6 021 500**	**7 201 919**
431 Gebühren für Amtshandlungen	610 000	0,64	8,02	99 500 +	510 500	540 805
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	146 287	0,15	1,92	1 687 +	144 600	122 014

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
435 Verkäufe	446 213	0,47	5,87	69 613 +	376 600	509 241
436 Rückerstattungen	6 398 967	6,81	84,17	1 409 167 +	4 989 800	6 029 857
437 Bussen	100	0,00	0,00	100 +		
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**179 134**	**0,19**	**100,00**	**88 134 +**	**91 000**	**352 282**
450 Bund	152 598	0,16	85,18	81 598 +	71 000	333 465
451 Kantone	8 914	0,00	4,97	5 914 +	3 000	1 361
452 Gemeinden	17 622	0,01	9,83	622 +	17 000	17 456
46 Beiträge für eigene Rechnung	**81 091 646**	**86,39**	**100,00**	**10 816 253 –**	**91 907 900**	**83 620 388**
460 Bund	80 983 189	86,28	99,86	10 856 810 –	91 840 000	83 606 483
462 Gemeinden	16 619	0,01	0,02	16 619 +		
463 Eigene Anstalten	91 838	0,09	0,11	23 938 +	67 900	13 905
47 Durchlaufende Beiträge	**142 619**	**0,15**	**100,00**	**57 619 +**	**85 000**	**122 553**
470 Bund	142 619	0,15	100,00	57 619 +	85 000	122 553
48 Entnahmen aus Spezialfonds				**50 000 –**	**50 000**	
480 Entnahmen aus Spezialfonds				50 000 –	50 000	
49 Interne Verrechnungen	**2 462 847**	**2,62**	**100,00**	**1 462 847 +**	**1 000 000**	**1 605 694**
499 Verschiedene interne Verrechnungen	2 462 847	2,62	100,00	1 462 847 +	1 000 000	1 605 694

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**346 373 131**	**100,00**		**19 771 131 +**	**326 602 000** **N 27 557 893**	**336 509 479**
50 Sachgüter	**288 429 222**	**83,27**	**100,00**	**16 400 222 +**	**272 029 000** **N 26 367 810**	**281 986 699**
501 Tiefbauten	53 194 680	15,35	18,44	10 319 –	53 205 000 N 599 984	72 001 413
502 Nationalstrassen	166 216 291	47,98	57,62	14 136 291 +	152 080 000 N 17 673 083	124 879 647
503 Hochbauten	68 261 869	19,70	23,66	4 069 869 +	64 192 000 N 8 094 742	83 441 993
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	756 381	0,21	0,26	1 795 618 –	2 552 000	1 663 644
52 Darlehen und Beteiligungen	**590 400**	**0,17**	**100,00**	**559 600 –**	**1 150 000**	**413 100**
522 Gemeinden	590 400	0,17	100,00	559 600 –	1 150 000	413 100
56 Eigene Beiträge	**30 722 736**	**8,86**	**100,00**	**1 799 736 +**	**28 923 000** **N 1 190 082**	**23 490 137**
560 Bund				100 000 –	100 000	93 502
562 Gemeinden	18 187 066	5,25	59,19	922 066 +	17 265 000	17 538 354
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9 895 670	2,85	32,20	977 670 +	8 918 000 N 1 190 082	5 858 280
565 Private Institutionen	2 640 000	0,76	8,59		2 640 000	
57 Durchlaufende Beiträge	**26 630 772**	**7,68**	**100,00**	**2 130 772 +**	**24 500 000**	**30 619 543**
570 Bund						
572 Gemeinden	19 807 230	5,71	74,37	4 692 770 –	24 500 000	16 790 273
574 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	6 823 542	1,96	25,62	6 823 542 +		13 829 270
575 Private Institutionen						
6 EINNAHMEN	**211 000 730**	**100,00**		**18 981 730 +**	**192 019 000**	**189 394 214**
60 Abgang von Sachgütern	**99 466**	**0,04**	**100,00**	**99 466 +**		**176 602**
601 Tiefbauten	99 466	0,04	100,00	99 466 +		176 602

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Baudirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**652 301**	**0,30**	**100,00**	**47 699 –**	**700 000**	**661 400**
622 Gemeinden	652 301	0,30	100,00	47 699 –	700 000	661 400
63 Rückerstattungen für Sachgüter	**9 848 762**	**4,66**	**100,00**	**6 222 762 +**	**3 626 000**	**11 661 716**
631 Tiefbauten	3 953 430	1,87	40,14	1 327 430 +	2 626 000	8 544 737
633 Hochbauten	5 895 332	2,79	59,85	4 895 332 +	1 000 000	3 116 979
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen						
645 Private Institutionen						
66 Beiträge für eigene Rechnung	**173 769 427**	**82,35**	**100,00**	**10 576 427 +**	**163 193 000**	**146 274 952**
660 Bund	173 576 094	82,26	99,88	10 683 094 +	162 893 000	145 450 935
662 Gemeinden	132 803	0,06	0,07	132 803 +		
663 Eigene Anstalten	60 530	0,02	0,03	239 469 –	300 000	824 017
67 Durchlaufende Beiträge	**26 630 772**	**12,62**	**100,00**	**2 130 772 +**	**24 500 000**	**30 619 543**
670 Bund	26 630 772	12,62	100,00	2 130 772 +	24 500 000	30 619 543

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser	RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1992	1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**102 620 455**	**100,00**		**4 475 544 –**	**107 096 000** **N 235 926**	**97 064 253**
30 Personalaufwand	**15 383 304**	**14,99**	**100,00**	**425 295 –**	**15 808 600** **N 119 763**	**15 111 751**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	5 423	0,00	0,03	8 076 –	13 500	12 800
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12 956 734	12,62	84,22	293 965 –	13 250 700 N 79 946	12 099 765
303 Sozialversicherungsbeiträge	672 461	0,65	4,37	4 461 +	668 000 N 10 051	623 770
304 Personalversicherungsbeiträge	1 451 084	1,41	9,43	39 815 –	1 490 900 N 8 087	2 104 964
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	201 678	0,19	1,31	21 678 +	180 000 N 21 678	166 023
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2 941	0,00	0,01	2 658 –	5 600	7 685
309 Uebriges	92 980	0,09	0,60	106 919 –	199 900	96 742
31 Sachaufwand	**11 846 322**	**11,54**	**100,00**	**2 331 877 –**	**14 178 200** **N 63 543**	**10 790 896**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	411 020	0,40	3,46	237 179 –	648 200 N 41 057	322 082
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	629 514	0,61	5,31	485 985 –	1 115 500	1 069 526
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	49 232	0,04	0,41	27 267 –	76 500	48 907
313 Verbrauchsmaterialien	149 947	0,14	1,26	10 252 –	160 200 N 5 428	107 938
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	661 886	0,64	5,58	113 –	662 000	709 999
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	78 105	0,07	0,65	231 194 –	309 300	82 924
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	319 457	0,31	2,69	49 442 –	368 900	341 910
317 Spesenentschädigungen	202 087	0,19	1,70	55 112 –	257 200	181 062
318 Dienstleistungen und Honorare	9 319 270	9,08	78,66	1 235 329 –	10 554 600 N 17 057	7 877 786
319 Uebriges	25 800	0,02	0,21		25 800	48 755
33 Abschreibungen	**56 523**	**0,05**	**100,00**	**56 523 +**		**150**
330 Finanzvermögen	56 523	0,05	100,00	56 523 +		150
36 Eigene Beiträge	**73 927 637**	**72,03**	**100,00**	**2 060 262 –**	**75 987 900**	**69 782 233**
360 Bund	2 314 845	2,25	3,13	535 155 –	2 850 000	2 288 545
361 Kantone				50 000 –	50 000	

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser	RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1992	1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG						
362 Gemeinden	4 267 705	4,15	5,77	535 794 –	4 803 500	4 325 042
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	64 171 793	62,53	86,80	470 406 –	64 642 200	61 261 896
365 Private Institutionen	3 173 293	3,09	4,29	468 907 –	3 642 200	1 906 749
38 Einlagen in Spezialfonds	**64 009**	**0,06**	**100,00**	**3 990 –**	**68 000**	**155 051**
380 Einlagen in Spezialfonds	64 009	0,06	100,00	3 990 –	68 000	155 051
39 Interne Verrechnungen	**1 342 657**	**1,30**	**100,00**	**289 357 +**	**1 053 300**	**1 224 171**
					N 52 619	
390 Verrechneter Aufwand	26 757	0,02	1,99	26 542 –	53 300	28 171
					N 11 719	
392 Verrechnete Abschreibungen	275 000	0,26	20,48	275 000 +		170 000
399 Verschiedene interne Verrechnungen	1 040 900	1,01	77,52	40 900 +	1 000 000	1 026 000
					N 40 900	
4 ERTRAG	**31 941 132**	**100,00**		**1 222 532 +**	**30 718 600**	**30 986 849**
41 Regalien und Konzessionen	**1 494 430**	**4,67**	**100,00**	**702 430 +**	**792 000**	**1 387 979**
410 Erträge aus Regalien	41 430	0,12	2,77	570 –	42 000	41 430
411 Konzessionen und Patente	1 453 000	4,54	97,22	703 000 +	750 000	1 346 549
42 Vermögenserträge	**6 532**	**0,02**	**100,00**	**8 667 –**	**15 200**	**119 279**
421 Guthaben	6 532	0,02	100,00	6 532 +		102 907
425 Darlehen des Verwaltungsvermögens						
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens				15 200 –	15 200	16 372
43 Entgelte	**29 297 685**	**91,72**	**100,00**	**54 285 +**	**29 243 400**	**28 516 645**
431 Gebühren für Amtshandlungen	404 624	1,26	1,38	29 624 +	375 000	31 675
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	28 534 676	89,33	97,39	64 676 +	28 470 000	28 121 683
435 Verkäufe	119 128	0,37	0,40	47 128 +	72 000	96 981
436 Rückerstattungen	239 256	0,74	0,81	87 143 –	326 400	265 958
439 Uebrige						346
46 Beiträge für eigene Rechnung	**582 635**	**1,82**	**100,00**	**297 635 +**	**285 000**	**549 894**
460 Bund	582 635	1,82	100,00	297 635 +	285 000	549 894

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser	RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1992	1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG						
48 Entnahmen aus Spezialfonds						
480 Entnahmen aus Spezialfonds						
49 Interne Verrechnungen	**559 849**	**1,75**	**100,00**	**176 849 +**	**383 000**	**413 051**
490 Verrechneter Ertrag				50 000 –	50 000	
491 Verrechnete Zinsen	58 443	0,18	10,43	25 443 +	33 000	52 152
499 Verschiedene interne Verrechnungen	501 406	1,56	89,56	201 406 +	300 000	360 899

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser	RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1992	1992	1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**87 168 806**	**100,00**		**2 091 806 +**	**85 077 000** **N 1 506 239**	**93 210 986**
50 Sachgüter	**3 298 963**	**3,78**	**100,00**	**1 901 036 –**	**5 200 000** **N 34 439**	**3 829 688**
501 Tiefbauten	1 412 993	1,62	42,83	1 181 006 –	2 594 000	2 398 635
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 885 969	2,16	57,16	720 030 –	2 606 000 N 34 439	1 431 052
52 Darlehen und Beteiligungen	**3 612 000**	**4,14**	**100,00**		**3 612 000**	**3 600 000**
522 Gemeinden						
524 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 612 000	4,14	100,00		3 612 000	3 600 000
525 Private Institutionen						
56 Eigene Beiträge	**45 231 789**	**51,88**	**100,00**	**10 033 210 –**	**55 265 000** **N 1 471 800**	**54 295 204**
562 Gemeinden	17 378 971	19,93	38,42	1 486 028 –	18 865 000	30 853 444
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	25 914 302	29,72	57,29	8 485 698 –	34 400 000	22 984 360
565 Private Institutionen	1 938 516	2,22	4,28	61 484 –	2 000 000 N 1 471 800	457 400
57 Durchlaufende Beiträge	**35 026 053**	**40,18**	**100,00**	**14 026 053 +**	**21 000 000**	**31 486 094**
572 Gemeinden	35 026 053	40,18	100,00	14 026 053 +	21 000 000	31 486 094
6 EINNAHMEN	**40 725 438**	**100,00**		**14 932 438 +**	**25 793 000**	**36 737 260**
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**578 000**	**1,41**	**100,00**	**15 000 –**	**593 000**	**1 853 000**
622 Gemeinden	525 000	1,28	90,83		525 000	1 550 000
624 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	53 000	0,13	9,16	15 000 –	68 000	303 000
625 Private Institutionen						
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen	**3 436 385**	**8,43**	**100,00**	**936 385 +**	**2 500 000**	**3 398 166**
644 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 436 385	8,43	100,00	936 385 +	2 500 000	3 398 166

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Direktion für Verkehr, Energie und Wasser	RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
	BETRAG	IN % KK	IN % SG			
INVESTITIONSRECHNUNG						
66 Beiträge für eigene Rechnung	**1 685 000**	**4,13**	**100,00**	**15 000 –**	**1 700 000**	
660 Bund				300 000 –	300 000	
661 Kantone	1 685 000	4,13	100,00	285 000 +	1 400 000	
67 Durchlaufende Beiträge	**35 026 053**	**86,00**	**100,00**	**14 026 053 +**	**21 000 000**	**31 486 094**
670 Bund	35 026 053	86,00	100,00	14 026 053 +	21 000 000	31 486 094

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**85 316 214**	**100,00**		**4 997 214 +**	**80 319 000** **N 6 774 589**	**94 311 160**
30 Personalaufwand	**43 399 522**	**50,86**	**100,00**	**196 077 –**	**43 595 600** **N 1 330 896**	**46 276 895**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	24 659	0,02	0,05	27 340 –	52 000	30 800
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36 374 780	42,63	83,81	38 680 +	36 336 100 N 625 486	36 953 270
303 Sozialversicherungsbeiträge	1 844 287	2,16	4,24	114 912 –	1 959 200 N 2 549	1 659 592
304 Personalversicherungsbeiträge	3 291 425	3,85	7,58	624 625 +	2 666 800 N 700 502	5 447 114
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	983 663	1,15	2,26	461 336 –	1 445 000	1 217 815
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	764 683	0,89	1,76	190 316 –	955 000 N 2 358	848 036
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	45 746	0,05	0,10	6 253 –	52 000	32 877
309 Uebriges	70 276	0,08	0,16	59 223 –	129 500	87 388
31 Sachaufwand	**13 273 422**	**15,55**	**100,00**	**3 687 077 –**	**16 960 500** **N 144 629**	**14 386 248**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	303 801	0,35	2,28	363 199 –	667 000	591 654
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	993 347	1,16	7,48	520 152 –	1 513 500	1 217 621
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	158 657	0,18	1,19	28 342 –	187 000	163 008
313 Verbrauchsmaterialien	1 256 920	1,47	9,46	545 079 –	1 802 000	1 114 985
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1 577 901	1,84	11,88	558 098 –	2 136 000 N 5 749	1 727 073
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	409 444	0,47	3,08	191 055 –	600 500	495 997
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	696 840	0,81	5,24	49 840 +	647 000 N 50 397	706 504
317 Spesenentschädigungen	1 336 958	1,56	10,07	205 041 –	1 542 000	1 365 392
318 Dienstleistungen und Honorare	6 374 957	7,47	48,02	1 198 542 –	7 573 500 N 88 482	6 876 712
319 Uebriges	164 592	0,19	1,24	127 407 –	292 000	127 298
32 Passivzinsen	**1 325 776**	**1,55**	**100,00**	**1 174 223 –**	**2 500 000**	**1 239 781**
322 Mittel- und langfristige Schulden	1 325 776	1,55	100,00	1 174 223 –	2 500 000	1 239 781

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
33 Abschreibungen						
330 Finanzvermögen						
36 Eigene Beiträge	**14 739 627**	**17,27**	**100,00**	**4 863 727 +**	**9 875 900** **N 5 299 062**	**14 470 736**
360 Bund	29 760	0,03	0,20	15 560 +	14 200 N 15 560	29 760
361 Kantone	259 131	0,30	1,75	5 868 –	265 000	171 105
362 Gemeinden	8 287 191	9,71	56,22	1 833 391 +	6 453 800 N 1 866 958	8 195 656
365 Private Institutionen	5 704 914	6,68	38,70	3 077 014 +	2 627 900 N 3 416 544	5 603 135
366 Private Haushalte	458 630	0,53	3,11	56 369 –	515 000	471 079
37 Durchlaufende Beiträge	**11 402 837**	**13,36**	**100,00**	**4 879 837 +**	**6 523 000**	**15 793 343**
372 Gemeinden	5 472 640	6,41	47,99	1 472 640 +	4 000 000	7 390 353
375 Private Institutionen	5 930 197	6,95	52,00	3 407 197 +	2 523 000	8 402 989
38 Einlagen in Spezialfonds	**32 426**	**0,03**	**100,00**	**32 426 +**		**46 966**
380 Einlagen in Spezialfonds	32 426	0,03	100,00	32 426 +		46 966
39 Interne Verrechnungen	**1 142 600**	**1,33**	**100,00**	**278 600 +**	**864 000**	**2 097 189**
390 Verrechneter Aufwand	785 696	0,92	68,76	78 303 –	864 000	793 266
392 Verrechnete Abschreibungen						84 612
399 Verschiedene interne Verrechnungen	356 904	0,41	31,23	356 904 +		1 219 309
4 ERTRAG	**43 381 363**	**100,00**		**3 032 736 –**	**46 414 100**	**47 965 758**
41 Regalien und Konzessionen	**4 594 232**	**10,59**	**100,00**	**35 767 –**	**4 630 000**	**4 424 275**
410 Erträge aus Regalien	4 512 968	10,40	98,23	12 968 +	4 500 000	4 329 676
411 Konzessionen und Patente	81 264	0,18	1,76	48 736 –	130 000	94 598
42 Vermögenserträge	**536 762**	**1,23**	**100,00**	**96 662 +**	**440 100**	**450 407**
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	536 762	1,23	100,00	96 662 +	440 100	450 407

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
43 Entgelte	**20 813 017**	**47,97**	**100,00**	**8 128 982 –**	**28 942 000**	**19 839 701**
431 Gebühren für Amtshandlungen	173 068	0,39	0,83	6 931 –	180 000	158 206
433 Schulgelder	127 157	0,29	0,61	172 842 –	300 000	237 021
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	7 701 420	17,75	37,00	1 508 579 –	9 210 000	8 718 925
435 Verkäufe	10 233 427	23,58	49,16	6 608 572 –	16 842 000	9 040 338
436 Rückerstattungen	887 626	2,04	4,26	237 626 +	650 000	613 844
438 Eigenleistungen für Investitionen	1 626 311	3,74	7,81	73 689 –	1 700 000	1 009 450
439 Uebrige	64 006	0,14	0,30	4 006 +	60 000	61 915
46 Beiträge für eigene Rechnung	**4 198 187**	**9,67**	**100,00**	**253 187 +**	**3 945 000**	**4 481 598**
460 Bund	3 657 685	8,43	87,12	217 685 +	3 440 000	3 917 198
465 Private und Institutionen	15 000	0,03	0,35	30 000 –	45 000	15 870
469 Uebrige	525 501	1,21	12,51	65 501 +	460 000	548 529
47 Durchlaufende Beiträge	**11 402 837**	**26,28**	**100,00**	**4 879 837 +**	**6 523 000**	**15 793 343**
470 Bund	11 402 837	26,28	100,00	4 879 837 +	6 523 000	15 793 343
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**386 896**	**0,89**	**100,00**	**347 103 –**	**734 000**	**594 278**
480 Entnahmen aus Spezialfonds	386 896	0,89	100,00	347 103 –	734 000	594 278
49 Interne Verrechnungen	**1 449 429**	**3,34**	**100,00**	**249 429 +**	**1 200 000**	**2 382 153**
490 Verrechneter Ertrag	760 815	1,75	52,49	129 185 –	890 000	840 000
491 Verrechnete Zinsen	131 710	0,30	9,08	21 710 +	110 000	122 843
499 Verschiedene interne Verrechnungen	556 904	1,28	38,42	356 904 +	200 000	1 419 309

SACH- UND KONTENGRUPPEN Forstdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**28 904 206**	**100,00**		**2 147 206 +**	**26 757 000** **N 394 191**	**29 888 959**
50 Sachgüter	**4 143 179**	**14,33**	**100,00**	**978 820 –**	**5 122 000** **N 249 440**	**3 585 611**
500 Grundstücke						
501 Tiefbauten	1 748 681	6,04	42,20	651 318 –	2 400 000	1 769 902
503 Hochbauten	70 025	0,24	1,69	186 974 –	257 000	133 819
505 Waldungen	1 990 285	6,88	48,03	354 714 –	2 345 000	1 227 025
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	334 187	1,15	8,06	214 187 +	120 000 N 249 440	454 864
56 Eigene Beiträge	**6 595 784**	**22,81**	**100,00**	**1 909 216 –**	**8 505 000**	**7 577 875**
562 Gemeinden	3 177 867	10,99	48,18	1 922 132 –	5 100 000	4 120 294
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen						
565 Private Institutionen	3 417 916	11,82	51,81	12 916 +	3 405 000	3 457 581
57 Durchlaufende Beiträge	**14 590 490**	**50,47**	**100,00**	**4 890 490 +**	**9 700 000**	**18 021 694**
572 Gemeinden	7 383 936	25,54	50,60	1 783 936 +	5 600 000	10 064 181
575 Private Institutionen	7 206 554	24,93	49,39	3 106 554 +	4 100 000	7 957 513
58 Uebrige zu aktivierende Ausgaben	**3 574 751**	**12,36**	**100,00**	**144 751 +**	**3 430 000** **N 144 751**	**703 777**
580 Materielle Enteignungen	3 574 751	12,36	100,00	144 751 +	3 430 000 N 144 751	703 777
6 EINNAHMEN	**16 467 718**	**100,00**		**2 807 718 +**	**13 660 000**	**20 423 057**
60 Abgang von Sachgütern						
605 Waldungen						
66 Beiträge für eigene Rechnung	**1 877 227**	**11,39**	**100,00**	**2 082 772 –**	**3 960 000**	**2 401 363**
660 Bund	1 839 703	11,17	98,00	2 070 296 –	3 910 000	2 344 674
662 Gemeinden	13 143	0,07	0,70	13 143 +		13 772
669 Uebrige	24 381	0,14	1,29	25 618 –	50 000	42 916

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN	RECHNUNG 1992			VERAENDERUNG ZU BUDGET	BUDGET	RECHNUNG
Forstdirektion	BETRAG	IN % KK	IN % SG	1992	1992	1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
67 Durchlaufende Beiträge	**14 590 490**	**88,60**	**100,00**	**4 890 490 +**	**9 700 000**	**18 021 694**
670 Bund	14 590 490	88,60	100,00	4 890 490 +	9 700 000	18 021 694

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**371 757 032**	**100,00**		**11 618 332 +**	**360 138 700** **N 221 452**	**361 222 812**
30 Personalaufwand	**46 200 599**	**12,42**	**100,00**	**193 100 –**	**46 393 700** **N 190 389**	**46 234 609**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	618 522	0,16	1,33	44 577 –	663 100	612 485
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39 272 446	10,56	85,00	114 653 –	39 387 100 N 37 041	37 533 984
303 Sozialversicherungsbeiträge	2 048 730	0,55	4,43	18 930 +	2 029 800 N 15 595	1 911 443
304 Personalversicherungsbeiträge	4 076 806	1,09	8,82	8 706 +	4 068 100 N 137 751	5 999 796
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	27 307	0,00	0,05	2 492 –	29 800	22 442
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2 293	0,00	0,00	106 –	2 400	2 256
309 Uebriges	154 494	0,04	0,33	58 905 –	213 400	152 201
31 Sachaufwand	**17 423 235**	**4,68**	**100,00**	**1 013 964 –**	**18 437 200** **N 26 664**	**17 970 872**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	1 168 505	0,31	6,70	74 194 –	1 242 700	1 004 994
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1 390 359	0,37	7,97	185 940 –	1 576 300	1 533 817
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 130 840	0,30	6,49	2 659 –	1 133 500 N 6 209	1 175 100
313 Verbrauchsmaterialien	6 156 804	1,65	35,33	644 495 –	6 801 300	6 721 760
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	351 021	0,09	2,01	48 678 –	399 700 N 6 034	267 690
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	468 809	0,12	2,69	109 590 –	578 400	411 316
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	896 007	0,24	5,14	31 392 –	927 400 N 6 000	815 086
317 Spesenentschädigungen	763 231	0,20	4,38	140 668 –	903 900	770 635
318 Dienstleistungen und Honorare	5 095 452	1,37	29,24	224 852 +	4 870 600 N 8 420	5 267 893
319 Uebriges	2 204	0,00	0,01	1 195 –	3 400	2 577
33 Abschreibungen	**36 684**	**0,00**	**100,00**	**36 684 +**		
330 Finanzvermögen	36 684	0,00	100,00	36 684 +		
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**24 298**	**0,00**	**100,00**	**1 702 –**	**26 000** **N 1 490**	**24 857**

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
350 Bund	15 808	0,00	65,05	3 192 –	19 000	16 562
351 Kantone	8 490	0,00	34,94	1 490 +	7 000	8 295
					N 1 490	
36 Eigene Beiträge	**49 351 719**	**13,27**	**100,00**	**382 480 –**	**49 734 200**	**48 050 134**
361 Kantone	2 149 684	0,57	4,35	25 515 –	2 175 200	1 556 997
362 Gemeinden	13 440 762	3,61	27,23	524 737 –	13 965 500	13 023 016
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 833 117	0,49	3,71	66 883 –	1 900 000	1 880 961
365 Private Institutionen	31 928 154	8,58	64,69	234 654 +	31 693 500	31 589 158
37 Durchlaufende Beiträge	**255 975 297**	**68,85**	**100,00**	**13 364 297 +**	**242 611 000**	**246 625 799**
372 Gemeinden	254 880 897	68,56	99,57	17 214 897 +	237 666 000	241 630 331
375 Private Institutionen	1 094 399	0,29	0,42	3 850 600 –	4 945 000	4 995 467
38 Einlagen in Spezialfonds	**1 421 741**	**0,38**	**100,00**	**130 858 –**	**1 552 600**	**1 121 805**
380 Einlagen in Spezialfonds	1 421 741	0,38	100,00	130 858 –	1 552 600	1 121 805
39 Interne Verrechnungen	**1 323 457**	**0,35**	**100,00**	**60 542 –**	**1 384 000**	**1 194 734**
					N 2 909	
390 Verrechneter Aufwand	305 572	0,08	23,08	190 427 –	496 000	383 875
					N 2 909	
392 Verrechnete Abschreibungen	336 193	0,09	25,40	228 193 +	108 000	194 836
399 Verschiedene interne Verrechnungen	681 692	0,18	51,50	98 307 –	780 000	616 022
4 ERTRAG	**299 207 059**	**100,00**		**8 133 759 +**	**291 073 300**	**294 790 077**
41 Regalien und Konzessionen	**340 611**	**0,11**	**100,00**	**35 389 –**	**376 000**	**453 183**
411 Konzessionen und Patente	340 611	0,11	100,00	35 389 –	376 000	453 183
42 Vermögenserträge	**140 374**	**0,04**	**100,00**	**335 126 –**	**475 500**	**470 083**
420 Banken				600 –	600	230
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	140 374	0,04	100,00	334 526 –	474 900	469 852
43 Entgelte	**15 999 672**	**5,34**	**100,00**	**892 227 –**	**16 891 900**	**16 479 171**
431 Gebühren für Amtshandlungen	3 450 942	1,15	21,56	128 942 +	3 322 000	3 130 451
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	2 364 276	0,79	14,77	72 276 +	2 292 000	2 146 490
433 Schulgelder	218 242	0,07	1,36	25 342 +	192 900	140 651

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	641 491	0,21	4,00	26 491 +	615 000	462 638
435 Verkäufe	8 183 165	2,73	51,14	1 008 434 –	9 191 600	9 342 917
436 Rückerstattungen	560 751	0,18	3,50	111 548 –	672 300	601 489
437 Bussen	41 896	0,01	0,26	4 904 –	46 800	35 230
439 Uebrige	538 907	0,18	3,36	20 392 –	559 300	619 303
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**12 237**	**0,00**	**100,00**	**12 237 +**		
450 Bund	12 237	0,00	100,00	12 237 +		
46 Beiträge für eigene Rechnung	**22 422 092**	**7,49**	**100,00**	**4 694 807 –**	**27 116 900**	**27 025 384**
460 Bund	20 097 175	6,71	89,63	4 599 024 –	24 696 200	24 682 466
461 Kantone	435 640	0,14	1,94	135 640 +	300 000	335 640
462 Gemeinden	354 667	0,11	1,58	30 933 –	385 600	334 303
465 Private und Institutionen	1 534 610	0,51	6,84	200 489 –	1 735 100	1 671 791
469 Uebrige						1 182
47 Durchlaufende Beiträge	**255 975 297**	**85,55**	**100,00**	**13 364 297 +**	**242 611 000**	**246 625 799**
470 Bund	255 975 297	85,55	100,00	13 364 297 +	242 611 000	246 625 799
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**190 996**	**0,06**	**100,00**	**12 996 +**	**178 000**	
480 Entnahmen aus Spezialfonds	190 996	0,06	100,00	12 996 +	178 000	
49 Interne Verrechnungen	**4 125 779**	**1,37**	**100,00**	**701 779 +**	**3 424 000**	**3 736 456**
490 Verrechneter Ertrag	185 641	0,06	4,49	26 358 –	212 000	183 703
491 Verrechnete Zinsen	717 545	0,23	17,39	185 545 +	532 000	610 730
499 Verschiedene interne Verrechnungen	3 222 592	1,07	78,10	542 592 +	2 680 000	2 942 022

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**39 495 923**	**100,00**		**3 265 077 –**	**42 761 000** **N 407 500**	**44 129 299**
50 Sachgüter	**916 000**	**2,31**	**100,00**		**916 000**	**1 443 700**
501 Tiefbauten						
503 Hochbauten						
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	916 000	2,31	100,00		916 000	1 443 700
56 Eigene Beiträge	**23 383 488**	**59,20**	**100,00**	**538 488 +**	**22 845 000** **N 407 500**	**23 285 574**
562 Gemeinden	2 998 659	7,59	12,82	1 341 –	3 000 000	2 998 285
563 Eigene Anstalten						
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	407 500	1,03	1,74	407 500 +	N 407 500	
565 Private Institutionen	19 977 329	50,58	85,43	132 329 +	19 845 000	20 287 289
57 Durchlaufende Beiträge	**15 196 435**	**38,47**	**100,00**	**3 803 565 –**	**19 000 000**	**19 400 025**
570 Bund						
572 Gemeinden	15 196 435	38,47	100,00	3 803 565 –	19 000 000	19 400 025
6 EINNAHMEN	**16 750 039**	**100,00**		**2 486 960 –**	**19 237 000**	**20 618 353**
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**1 000 250**	**5,97**	**100,00**	**1 000 250 +**		**1 000 250**
624 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 000 000	5,97	99,97	1 000 000 +		1 000 000
625 Private Institutionen	250	0,00	0,02	250 +		250
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen	**125 379**	**0,74**	**100,00**	**25 379 +**	**100 000**	
645 Private Institutionen	125 379	0,74	100,00	25 379 +	100 000	
66 Beiträge für eigene Rechnung	**427 975**	**2,55**	**100,00**	**290 975 +**	**137 000**	**218 078**
660 Bund	427 975	2,55	100,00	290 975 +	137 000	152 796
669 Uebrige						65 282

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Landwirtschaftsdirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
67 Durchlaufende Beiträge	**15 196 435**	**90,72**	**100,00**	**3 803 565 –**	**19 000 000**	**19 400 025**
670 Bund	15 196 435	90,72	100,00	3 803 565 –	19 000 000	19 400 025
675 Private Institutionen						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Fürsorgedirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**355 306 291**	**100,00**		**17 949 791 +**	**337 356 500** **N 24 966 329**	**298 984 017**
30 Personalaufwand	**20 743 431**	**5,83**	**100,00**	**664 768 –**	**21 408 200** **N 104 285**	**20 695 682**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	23 971	0,00	0,11	8 928 –	32 900	20 418
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13 696 654	3,85	66,02	377 145 –	14 073 800 N 60 281	13 263 919
302 Löhne der Lehrkräfte	4 675 434	1,31	22,53	53 166 –	4 728 600 N 3 047	4 354 350
303 Sozialversicherungsbeiträge	955 260	0,26	4,60	11 760 +	943 500 N 14 740	903 507
304 Personalversicherungsbeiträge	1 260 504	0,35	6,07	190 995 –	1 451 500	2 017 581
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge						
308 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte				5 000 –	5 000	1 084
309 Uebriges	131 607	0,03	0,63	41 292 –	172 900 N 26 216	134 821
31 Sachaufwand	**3 416 307**	**0,96**	**100,00**	**1 348 792 –**	**4 765 100** **N 21 850**	**3 336 583**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	169 783	0,04	4,96	132 416 –	302 200	174 888
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	458 200	0,12	13,41	52 299 –	510 500	483 126
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	347 958	0,09	10,18	58 +	347 900 N 19 795	322 412
313 Verbrauchsmaterialien	915 342	0,25	26,79	160 157 –	1 075 500	992 784
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	95 591	0,02	2,79	21 008 –	116 600 N 2 054	87 554
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	121 726	0,03	3,56	47 173 –	168 900	136 518
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	309 648	0,08	9,06	60 251 –	369 900	263 504
317 Spesenentschädigungen	130 049	0,03	3,80	60 850 –	190 900	123 488
318 Dienstleistungen und Honorare	866 248	0,24	25,35	810 451 –	1 676 700	750 875
319 Uebriges	1 758	0,00	0,05	4 241 –	6 000	1 430
33 Abschreibungen	**906**	**0,00**	**100,00**	**906 +**		**208**
330 Finanzvermögen	906	0,00	100,00	906 +		208

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Fürsorgedirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
35 Entschädigungen an Gemeinwesen für Dienstleistungen	**126 317 825**	**35,55**	**100,00**	**16 896 425 +**	**109 421 400** **N 16 899 990**	**101 670 205**
352 Gemeinden	126 317 825	35,55	100,00	16 896 425 +	109 421 400 N 16 899 990	101 670 205
36 Eigene Beiträge	**136 512 526**	**38,42**	**100,00**	**3 110 073 –**	**139 622 600** **N 7 940 203**	**131 096 571**
361 Kantone	14 527 413	4,08	10,64	2 987 413 +	11 540 000 N 2 987 413	13 604 070
362 Gemeinden	17 122 156	4,81	12,54	9 893 843 –	27 016 000	27 160 990
363 Eigene Anstalten	568 186	0,15	0,41	161 813 –	730 000	702 713
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	12 582 532	3,54	9,21	58 467 –	12 641 000	9 862 190
365 Private Institutionen	90 666 767	25,51	66,41	3 991 167 +	86 675 600 N 4 927 319	78 642 411
367 Ausland	1 045 469	0,29	0,76	25 469 +	1 020 000 N 25 469	1 124 195
37 Durchlaufende Beiträge	**67 986 781**	**19,13**	**100,00**	**6 186 781 +**	**61 800 000**	**41 855 073**
372 Gemeinden	67 986 781	19,13	100,00	6 186 781 +	61 800 000	41 855 073
38 Einlagen in Spezialfonds						**41 443**
380 Einlagen in Spezialfonds						41 443
39 Interne Verrechnungen	**328 513**	**0,09**	**100,00**	**10 687 –**	**339 200**	**288 249**
390 Verrechneter Aufwand	102 159	0,02	31,09	7 040 –	109 200	95 943
399 Verschiedene interne Verrechnungen	226 353	0,06	68,90	3 646 –	230 000	192 305
4 ERTRAG	**93 081 014**	**100,00**		**6 077 285 –**	**99 158 300**	**87 398 157**
42 Vermögenserträge	**32 687**	**0,03**	**100,00**	**254 912 –**	**287 600**	**273 902**
420 Banken	12 657	0,01	38,72	12 657 +		
421 Guthaben	1 358	0,00	4,15	1 358 +		3 060
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	18 672	0,02	57,12	268 927 –	287 600	270 842
43 Entgelte	**12 768 738**	**13,71**	**100,00**	**1 229 038 +**	**11 539 700**	**12 438 094**
431 Gebühren für Amtshandlungen	4 100	0,00	0,03	4 100 +		
432 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	4 070 535	4,37	31,87	248 664 –	4 319 200	4 150 726

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Fürsorgedirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	18 411	0,01	0,14	1 788 –	20 200	27 145
435 Verkäufe	1 116 664	1,19	8,74	122 335 –	1 239 000	1 182 353
436 Rückerstattungen	7 559 026	8,12	59,19	1 597 726 +	5 961 300	7 077 868
439 Uebrige						
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	**2 643 066**	**2,83**	**100,00**	**333 066 +**	**2 310 000**	**3 338 229**
440 Anteile an Bundeseinnahmen	2 643 066	2,83	100,00	333 066 +	2 310 000	3 338 229
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**8 058**	**0,00**	**100,00**	**7 058 +**	**1 000**	**838**
450 Bund	8 058	0,00	100,00	7 058 +	1 000	838
46 Beiträge für eigene Rechnung	**8 837 452**	**9,49**	**100,00**	**12 306 547 –**	**21 144 000**	**29 492 020**
460 Bund	8 085 221	8,68	91,48	12 733 778 –	20 819 000	28 886 125
461 Kantone	660 047	0,70	7,46	335 047 +	325 000	571 226
463 Eigene Anstalten	92 182	0,09	1,04	92 182 +		34 668
47 Durchlaufende Beiträge	**67 986 781**	**73,04**	**100,00**	**6 186 781 +**	**61 800 000**	**41 855 073**
470 Bund	62 194 331	66,81	91,48	6 194 331 +	56 000 000	36 295 064
471 Kantone	4 767 655	5,12	7,01	32 344 –	4 800 000	4 785 840
477 Ausland	1 024 794	1,10	1,50	24 794 +	1 000 000	774 167
48 Entnahmen aus Spezialfonds	**804 230**	**0,86**	**100,00**	**1 271 769 –**	**2 076 000**	
480 Entnahmen aus Spezialfonds	804 230	0,86	100,00	1 271 769 –	2 076 000	

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Fürsorgedirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN	**7 195 646**	**100,00**		**13 358 353 –**	**20 554 000**	**9 596 817**
50 Sachgüter						
503 Hochbauten						
56 Eigene Beiträge	**7 195 646**	**100,00**	**100,00**	**13 358 353 –**	**20 554 000**	**9 596 817**
562 Gemeinden				729 000 –	729 000	
563 Eigene Anstalten						
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 439 610	20,00	20,00	4 452 389 –	5 892 000	2 044 100
565 Private Institutionen	5 756 036	79,99	79,99	8 176 963 –	13 933 000	7 552 717
6 EINNAHMEN	**1 978 853**	**100,00**		**1 848 853 +**	**130 000**	**50 000**
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	**50 000**	**2,52**	**100,00**		**50 000**	**50 000**
624 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	50 000	2,52	100,00		50 000	50 000
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen	**1 928 853**	**97,47**	**100,00**	**1 848 853 +**	**80 000**	
642 Gemeinden	1 914 978	96,77	99,28	1 914 978 +		
644 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen				80 000 –	80 000	
645 Private Institutionen	13 875	0,70	0,71	13 875 +		
66 Beiträge für eigene Rechnung						
660 Bund						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gemeindedirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG						
3 AUFWAND	**2 398 196**	**100,00**		**176 103 –**	**2 574 300** **N 6 944**	**2 431 835**
30 Personalaufwand	**2 052 755**	**85,59**	**100,00**	**84 744 –**	**2 137 500** **N 2 219**	**2 156 329**
300 Behörden, Kommissionen und Richter	1 460	0,06	0,07	4 239 –	5 700	140
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 741 823	72,63	84,85	50 776 –	1 792 600	1 753 029
303 Sozialversicherungsbeiträge	90 154	3,75	4,39	245 –	90 400	90 824
304 Personalversicherungsbeiträge	201 713	8,41	9,82	14 886 –	216 600	302 171
309 Uebriges	17 604	0,73	0,85	14 595 –	32 200 N 2 219	10 163
31 Sachaufwand	**341 242**	**14,22**	**100,00**	**88 457 –**	**429 700** **N 4 725**	**268 858**
310 Büro- und Schulmaterialien und Drucksachen	37 070	1,54	10,86	1 870 +	35 200 N 4 725	33 447
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	53 191	2,21	15,58	3 008 –	56 200	14 721
312 Wasser, Energie und Heizmaterialien	3 732	0,15	1,09	5 567 –	9 300	3 983
313 Verbrauchsmaterialien	3 200	0,13	0,93		3 200	2 235
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	3 638	0,15	1,06	31 861 –	35 500	4 457
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	169 898	7,08	49,78	17 701 –	187 600	167 833
317 Spesenentschädigungen	23 512	0,98	6,89	11 187 –	34 700	19 294
318 Dienstleistungen und Honorare	46 998	1,95	13,77	21 001 –	68 000	22 885
39 Interne Verrechnungen	**4 198**	**0,17**	**100,00**	**2 901 –**	**7 100**	**6 647**
390 Verrechneter Aufwand	4 198	0,17	100,00	2 901 –	7 100	6 647
4 ERTRAG	**118 533**	**100,00**		**32 333 +**	**86 200**	**69 403**
43 Entgelte	**118 533**	**100,00**	**100,00**	**32 333 +**	**86 200**	**69 403**
431 Gebühren für Amtshandlungen	23 948	20,20	20,20	42 252 –	66 200	34 270
435 Verkäufe	26 910	22,70	22,70	17 910 +	9 000	9 899
436 Rückerstattungen	67 675	57,09	57,09	56 675 +	11 000	25 234

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

SACH- UND KONTENGRUPPEN Gemeindedirektion	RECHNUNG 1992 BETRAG	IN % KK	IN % SG	VERAENDERUNG ZU BUDGET 1992	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG						
5 AUSGABEN				**728 000 –**	**728 000**	
50 Sachgüter				**728 000 –**	**728 000**	
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge				728 000 –	728 000	
52 Darlehen und Beteiligungen						
522 Gemeinden						

KK = KONTENKLASSEN SG = SACHGRUPPEN

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Staatskanzlei		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**26 338 753.45**	**829 846.55 –**	**3,05 –**		**27 168 600.00**	**27 736 653.35**
					N	**616 152.95**	
	ERTRAG	**3 289 249.30**	**633 550.70 –**	**16,15 –**		**3 922 800.00**	**2 759 426.50**
	SALDO	**23 049 504.15 –**				**23 245 800.00 –**	**24 977 226.85 –**
AUFWAND							
3000	Gehälter der Behörden und Richter	1 686 631.40	31 131.40 +	1,88 +		1 655 500.00	1 611 863.00
					N	31 131.40	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3 161 072.35	312 472.35 +	10,96 +		2 848 600.00	2 992 196.80
					N	329 015.40	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 514 905.55	416 594.45 –	4,66 –		8 931 500.00	7 334 492.85
					N	3 597.20	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	564 744.75	6 344.75 +	1,13 +		558 400.00	494 877.10
					N	10 876.65	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 244 106.35	126 493.65 –	9,22 –		1 370 600.00	1 546 022.35
					N	6 762.20	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 156.50	343.50 –	22,90 –		1 500.00	1 142.20
3061	Wohnungszulagen	1 800.00				1 800.00	1 800.00
3070	Rentenleistungen	416 245.40	5 045.40 +	1,22 +		411 200.00	477 713.40
					N	5 045.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	52 981.10	39 218.90 –	42,53 –		92 200.00	36 595.70
3091	Personalwerbung	4 821.40	25 378.60 –	84,03 –		30 200.00	14 503.05
3100	Büromaterial	1 568 702.05	153 402.05 +	10,83 +		1 415 300.00	1 373 236.50
					N	156 056.30	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 213 085.10	151 514.90 –	6,40 –		2 364 600.00	2 820 958.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	110 520.75	7 179.25 –	6,09 –		117 700.00	72 487.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	147 402.35	24 897.65 –	14,45 –		172 300.00	218 630.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	23 587.80	11 612.20 –	32,98 –		35 200.00	16 697.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	211 513.15	16 486.85 –	7,23 –		228 000.00	174 921.65
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	73 125.10	14 674.90 –	16,71 –		87 800.00	46 035.85
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	33 800.75	8 599.25 –	20,28 –		42 400.00	
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	10 000.00				10 000.00	41 801.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	63 316.05	73 683.95 –	53,78 –		137 000.00	100 131.20
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	20 864.25	1 235.75 –	5,59 –		22 100.00	11 983.80
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	405 113.65	40 386.35 –	9,06 –		445 500.00	308 299.70
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	12 182.90	13 617.10 –	52,77 –		25 800.00	11 134.70

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Staatskanzlei		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
3172	Repräsentationskosten	101 750.05	3 950.05 +	4,03 +		97 800.00	88 265.75
					N	5 040.00	
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 863 527.10	217 272.90 –	10,44 –		2 080 800.00	2 038 321.35
					N	62 319.60	
3183	Sachversicherungsprämien	4 875.00	125.00 –	2,50 –		5 000.00	
3185	PTT - Kosten	82 829.80	170.20 –	0,20 –		83 000.00	111 233.50
					N	6 308.80	
3191	Allgemeine Ratskosten	351 960.70	82 039.30 –	18,90 –		434 000.00	248 597.25
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	295.20	295.20 +	›999,99 +		0.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	74 966.20	1 033.80 –	1,36 –		76 000.00	74 113.90
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	370 435.60	102 064.40 –	21,60 –		472 500.00	924 088.60
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	190 000.00				190 000.00	190 000.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 669 372.35	168 272.35 +	11,20 +		1 501 100.00	3 877 155.20
3670	Beiträge ans Ausland	958 312.95	41 687.05 –	4,16 –		1 000 000.00	315 306.75
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		87 000.00 –	100,00 –		87 000.00	40 811.75
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	128 749.80	7 450.20 –	5,47 –		136 200.00	121 234.20
	ERTRAG						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	50 533.00	40 667.00 –	44,59 –		91 200.00	84 397.25
4310	Gebühren für Amtshandlungen	80 963.80	8 163.80 +	11,21 +		72 800.00	60 323.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	76 448.65	53 051.35 –	40,96 –		129 500.00	
4350	Verkäufe	665 398.50	33 001.50 –	4,72 –		698 400.00	638 749.50
4360	Rückerstattungen Dritter	376 020.75	89 320.75 +	31,15 +		286 700.00	218 774.30
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	20 255.00	255.00 +	1,27 +		20 000.00	25 609.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	200 000.00	30 000.00 –	13,04 –		230 000.00	
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	225 468.50	43 431.50 –	16,15 –		268 900.00	234 492.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	79 075.10	79 075.10 +	›999,99 +		0.00	
4900	Vergütung von Amtsstellen für Büromaterial- und Papierbezug	1 445 657.25	627 642.75 –	30,27 –		2 073 300.00	1 437 594.35
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	69 428.75	17 428.75 +	33,51 +		52 000.00	59 487.10

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Staatskanzlei	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**99 663.65**	**396 336.35 –**	**79,90 –**	**496 000.00**	**721 378.80**
SALDO	**99 663.65 –**			**496 000.00 –**	**721 378.80 –**
AUSGABEN					
5060 Anschaffung von Büromaschinen	99 663.65	396 336.35 –	79,90 –	496 000.00	721 378.80

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gerichtsverwaltung		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**94 851 824.21**	**8 057 224.21 +**	**9,28 +**		**86 794 600.00**	**90 525 315.09**
					N	**9 193 754.76**	
	ERTRAG	**35 271 236.12**	**8 338 736.12 +**	**30,96 +**		**26 932 500.00**	**30 973 842.66**
	SALDO	**59 580 588.09 –**				**59 862 100.00 –**	**59 551 472.43 –**
AUFWAND							
3000	Gehälter der Behörden und Richter	18 724 071.20	576 971.20 +	3,17 +		18 147 100.00	17 438 292.25
					N	686 911.65	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	1 805 739.00	194 861.00 –	9,74 –		2 000 600.00	1 718 194.05
					N	40 994.00	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	33 943 013.40	341 186.60 –	0,99 –		34 284 200.00	32 196 560.95
					N	403 705.80	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 804 162.00	76 062.00 +	2,78 +		2 728 100.00	2 625 871.95
					N	76 272.95	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 284 219.20	116 719.20 +	1,89 +		6 167 500.00	8 655 198.00
					N	169 734.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	122 367.45	35 732.55 –	22,60 –		158 100.00	130 942.20
					N	16 951.15	
3091	Personalwerbung	31 339.70	53 960.30 –	63,25 –		85 300.00	49 500.15
3100	Büromaterial	465 063.20	39 963.20 +	9,40 +		425 100.00	362 065.05
					N	76 436.80	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	127 973.65	76 726.35 –	37,48 –		204 700.00	136 918.65
					N	1 074.90	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	214 233.70	1 966.30 –	0,90 –		216 200.00	190 029.50
					N	21 946.75	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	733 656.50	107 543.50 –	12,78 –		841 200.00	693 277.45
					N	11 679.65	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.					0.00	830.00
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr					0.00	1 266.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	145 908.15	83 391.85 –	36,36 –		229 300.00	137 964.75
					N	4 310.35	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	39 825.45	30 174.55 –	43,10 –		70 000.00	33 178.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	205 708.45	42 191.55 –	17,01 –		247 900.00	142 417.15
					N	3 039.60	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	513 881.50	78 818.50 –	13,29 –		592 700.00	477 814.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	334 739.55	102 439.55 +	44,09 +		232 300.00	214 614.95
					N	138 464.95	
3172	Repräsentationskosten	8 291.15	1 708.85 –	17,08 –		10 000.00	4 854.00
					N	2 009.95	
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	390 070.30	83 270.30 +	27,14 +		306 800.00	256 610.95
					N	161 485.75	
3185	PTT - Kosten	1 709 954.15	583 154.15 +	51,75 +		1 126 800.00	1 543 160.55
					N	590 024.60	
3186	Datenverarbeitung BEDAG		1 000.00 –	100,00 –		1 000.00	1 268.20
3199	Uebriger Sachaufwand	22 867 592.56	6 682 592.56 +	41,28 +		16 185 000.00	19 910 320.44
					N	6 708 521.31	
3200	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern	13 093.65	13 093.65 +	>999,99 +		0.00	
					N	13 093.65	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gerichtsverwaltung		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	2 295 744.90	786 344.90 +	52,09 +		1 509 400.00	2 639 025.90
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	1 002 820.25	63 820.25 +	6,79 +		939 000.00	895 671.90
					N	63 820.25	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	68 355.15	17 944.85 –	20,79 –		86 300.00	69 466.65
					N	3 276.00	
	ERTRAG						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		6 000.00 –	100,00 –		6 000.00	6 496.80
4310	Gebühren für Amtshandlungen	9 950 367.30	1 155 567.30 +	13,13 +		8 794 800.00	7 546 383.76
4350	Verkäufe	22 095.55	8 395.55 +	61,28 +		13 700.00	9 873.70
4360	Rückerstattungen Dritter	9 696 239.67	2 499 739.67 +	34,73 +		7 196 500.00	8 778 643.98
4370	Ertrag aus Bussen	15 377 732.90	4 796 232.90 +	45,32 +		10 581 500.00	14 477 293.75
4399	Uebrige Entgelte					0.00	5 569.15
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	224 800.70	115 199.30 –	33,88 –		340 000.00	149 581.52
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**403 193.35**	**363 193.35 +**	**907,98 +**		**40 000.00**	**1 493 430.75**
					N	**393 393.35**	
	SALDO	**403 193.35 –**				**40 000.00 –**	**1 493 430.75 –**
	AUSGABEN						
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	140 674.35	140 674.35 +	›999,99 +		0.00	
					N	140 674.35	
5060	Anschaffung von Büromaschinen	262 519.00	222 519.00 +	556,29 +		40 000.00	1 493 430.75
					N	252 719.00	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Volkswirtschaftsdirektion		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**768 306 934.36**	**21 412 334.36 +**	**2,86 +**	**746 894 600.00**	**729 772 529.46**
					N 22 938 945.06	
	ERTRAG	**305 851 113.20**	**14 498 513.20 +**	**4,97 +**	**291 352 600.00**	**323 043 494.52**
	SALDO	**462 455 821.16 –**			**455 542 000.00 –**	**406 729 034.94 –**
AUFWAND						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	494 851.60	113 148.40 –	18,60 –	608 000.00	530 747.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	33 876 357.25	224 642.75 –	0,65 –	34 101 000.00	33 655 496.10
					N 187 714.55	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	37 428 150.30	1 310 450.30 +	3,62 +	36 117 700.00	32 900 445.35
					N 1 329 226.60	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3 638 081.80	88 781.80 +	2,50 +	3 549 300.00	3 451 665.35
					N 68 129.55	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	7 803 223.25	2 265 576.75 –	22,50 –	10 068 800.00	10 763 123.90
					N 6 516.50	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	27 236.00	436.00 +	1,62 +	26 800.00	
					N 436.00	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	6 530.45	2 869.55 –	30,52 –	9 400.00	5 377.85
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	512 321.45	12 378.55 –	2,35 –	524 700.00	414 319.25
					N 34 165.95	
3091	Personalwerbung	128 308.95	244 791.05 –	65,61 –	373 100.00	204 623.65
					N 3 000.00	
3099	Verschiedene Personalkosten	9 546.85	5 453.15 –	36,35 –	15 000.00	18 836.10
3100	Büromaterial	410 724.40	70 375.60 –	14,62 –	481 100.00	361 988.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	702 927.10	132 972.90 –	15,90 –	835 900.00	667 855.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	129 518.90	8 481.10 –	6,14 –	138 000.00	166 881.60
					N 1 838.80	
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	374 482.95	317.05 –	0,08 –	374 800.00	349 732.25
					N 1 855.85	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	734 914.15	82 685.85 –	10,11 –	817 600.00	980 591.35
					N 14 809.75	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	6 184 641.00	295 641.00 +	5,02 +	5 889 000.00	6 966 170.70
					N 118 334.20	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	4 963.40	3 636.60 –	42,28 –	8 600.00	3 404.10
3118	Laufende Anschaffung von Informatikmitteln	21 478.85	21 478.85 +	>999,99 +	0.00	
					N 21 478.85	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 164 649.95	114 949.95 +	10,95 +	1 049 700.00	1 123 354.25
					N 130 341.50	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 429 193.31	47 906.69 –	3,24 –	1 477 100.00	1 363 073.75
					N 22.01	
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	166 929.15	25 570.85 –	13,28 –	192 500.00	146 821.30

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Volkswirtschaftsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	31 737.25	862.75 –	2,64 –		32 600.00	32 920.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	370 759.30	41 140.70 –	9,98 –		411 900.00	322 374.90
					N	1 580.95	
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 148 040.75	83 240.75 +	7,81 +		1 064 800.00	980 379.40
					N	7 799.55	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3 135 600.10	1 100.10 +	0,03 +		3 134 500.00	2 863 500.90
					N	53 400.00	
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	454 865.00	127 635.00 –	21,91 –		582 500.00	461 783.00
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	83 293.50	30 006.50 –	26,48 –		113 300.00	80 914.35
3172	Repräsentationskosten	7 779.60	7 220.40 –	48,13 –		15 000.00	9 276.50
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	7 733 129.85	998 770.15 –	11,43 –		8 731 900.00	8 824 727.60
					N	14 798.35	
3183	Sachversicherungsprämien	154 610.60	9 210.60 +	6,33 +		145 400.00	134 025.05
					N	3 269.20	
3184	Steuern und Abgaben	8 448.50	2 251.50 –	21,04 –		10 700.00	13 457.20
3185	PTT - Kosten	765 421.10	78 721.10 +	11,46 +		686 700.00	733 964.25
					N	75 136.70	
3186	Datenverarbeitung BEDAG	122 207.00	4 207.00 +	3,56 +		118 000.00	114 000.00
					N	4 207.00	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	9 359.50	8 359.50 +	835,95 +		1 000.00	1 446.10
					N	3 494.00	
3319	Ordentliche Abschreibungen auf übrigen aktivierten Ausgaben des Verwaltungsvermögens					0.00	46 403.95
3500	Entschädigungen an den Bund		33 000.00 –	100,00 –		33 000.00	
3520	Entschädigungen an Gemeinden	493 348.00	152.00 –	0,03 –		493 500.00	438 400.00
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	159 755 809.00	4 789 209.00 +	3,09 +		154 966 600.00	142 133 951.00
					N	4 789 219.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	1 479 786.30	197 286.30 +	15,38 +		1 282 500.00	1 427 971.40
					N	197 786.30	
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	57 103 026.85	695 273.15 –	1,20 –		57 798 300.00	54 068 544.05
					N	1 322 573.20	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	38 330.25	6 669.75 –	14,82 –		45 000.00	42 708.65
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	64 802 773.10	5 191 726.90 –	7,41 –		69 994 500.00	60 786 580.40
					N	381 787.25	
3659	Kulturförderungsbeiträge	1 500.00	8 500.00 –	85,00 –		10 000.00	
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	304 844 410.15	14 144 410.15 +	4,86 +		290 700 000.00	257 074 815.30
					N	14 144 410.15	
3710	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Kantone	3 752 634.45	347 365.55 –	8,47 –		4 100 000.00	3 671 618.75
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	29 864 104.70	313 395.30 –	1,03 –		30 177 500.00	27 583 357.00
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	16 428 007.40	7 112 007.40 +	76,34 +		9 316 000.00	14 599 543.60

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Volkswirtschaftsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
3760	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	800 100.00	800 100.00 +	›999,99 +		0.00	18 190 900.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	7 858 814.35	2 470 814.35 +	45,85 +		5 388 000.00	16 687 935.95
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	201 503.55	11 203.55 +	5,88 +		190 300.00 N 21 613.30	161 672.20
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	2 308 503.15	915 503.15 +	65,72 +		1 393 000.00	2 025 567.00
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	9 300 000.00				9 300 000.00	9 300 000.00
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern					0.00	6 773 324.11
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds					0.00	6 111 959.25
	ERTRAG						
4112	Konzessionen und Patente	3 227 268.80	192 731.20 –	5,63 –		3 420 000.00	3 237 500.10
4211	Verzugszinsen	73 929.15	69 929.15 +	›999,99 +		4 000.00	30 262.15
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	149 913.70	70 086.30 –	31,85 –		220 000.00	275 284.70
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	40 000.00	40 000.00 +	›999,99 +		0.00	
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	17 627.00	56 073.00 –	76,08 –		73 700.00	65 693.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	3 356 713.95	204 713.95 +	6,49 +		3 152 000.00	3 377 905.30
4330	Kursgelder	2 445 315.00	853 215.00 +	53,59 +		1 592 100.00	1 591 164.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	3 149 740.20	1 702 640.20 +	117,65 +		1 447 100.00	3 824 879.90
4350	Verkäufe	633 119.95	15 580.05 –	2,40 –		648 700.00	606 695.75
4360	Rückerstattungen Dritter	1 587 246.15	791 546.15 +	99,47 +		795 700.00	686 023.65
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	790 328.25	210 328.25 +	36,26 +		580 000.00	526 973.10
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	3 450.00	550.00 –	13,75 –		4 000.00	5 178.00
4392	Beherbergungsabgabe	1 954 309.20	334 309.20 +	20,63 +		1 620 000.00	1 898 624.60
4399	Uebrige Entgelte	12 360.70	12 360.70 +	›999,99 +		0.00	295.45
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	32 299.00	5 701.00 –	15,00 –		38 000.00	35 744.70
4500	Rückerstattungen des Bundes	142 753.30	102 753.30 +	256,88 +		40 000.00	197 433.50
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	105 129 543.55	2 446 043.55 +	2,38 +		102 683 500.00	94 340 886.05
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	1 898 323.25	162 323.25 +	9,35 +		1 736 000.00	1 565 320.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	114 626 098.15	1 599 698.15 +	1,41 +		113 026 400.00	105 424 110.65

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Volkswirtschaftsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	349 308.05	6 308.05 +	1,83 +		343 000.00	1 384 174.10
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	15 000.00	15 000.00 +	›999,99 +		0.00	
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	47 055 749.60	7 615 249.60 +	19,30 +		39 440 500.00	60 326 245.60
4720	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Gemeinden	3 789 096.95	363 903.05 –	8,76 –		4 153 000.00	3 719 173.75
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	931 104.00	2 634 296.00 –	73,88 –		3 565 400.00	13 979 341.76
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	5 131 975.30	1 670 975.30 +	48,28 +		3 461 000.00	3 750 760.75
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	9 300 000.00				9 300 000.00	9 300 000.00
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds					0.00	6 773 324.11
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds					0.00	6 111 959.25
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**28 469 506.95**	**7 296 506.95 +**	**34,46 +**		**21 173 000.00**	**23 824 397.20**
					N	**4 357 173.45**	
	EINNAHMEN	**13 158 381.30**	**1 761 381.30 +**	**15,45 +**		**11 397 000.00**	**11 939 919.00**
	SALDO	**15 311 125.65 –**				**9 776 000.00 –**	**11 884 478.20 –**
	AUSGABEN						
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 128 269.45	371 730.55 –	24,78 –		1 500 000.00	1 018 175.20
5060	Anschaffung von Büromaschinen	549 623.15	376.85 –	0,06 –		550 000.00	455 405.00
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	5 477 098.95	3 677 098.95 +	204,28 +		1 800 000.00	1 401 137.55
					N	3 677 173.45	
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	3 767 420.00	3 767 420.00 +	›999,99 +		0.00	3 924 600.00
5250	Darlehen und Beteiligungen an private Institutionen					0.00	1 360 000.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	2 934 627.00	21 627.00 +	0,74 +		2 913 000.00	4 660 914.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 476 053.15	886 053.15 +	19,30 +		4 590 000.00	2 896 116.00
					N	680 000.00	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Volkswirtschaftsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
5700	Durchlaufende Investitionsbeiträge an den Bund	139 240.40	70 759.60 –	33,69 –	210 000.00	179 289.85
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	4 052 272.85	1 307 727.15 –	24,39 –	5 360 000.00	3 915 304.60
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	4 944 902.00	694 902.00 +	16,35 +	4 250 000.00	4 013 455.00
	EINNAHMEN					
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	1 928 999.00	1 928 999.00 +	>999,99 +	0.00	2 273 204.00
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen				0.00	894 624.65
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen	130 202.05	69 797.95 –	34,89 –	200 000.00	162 961.25
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	1 962 765.00	593 765.00 +	43,37 +	1 369 000.00	501 079.65
6620	Investitionsbeiträge von Gemeinden		8 000.00 –	100,00 –	8 000.00	
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	8 113 973.00	586 027.00 –	6,73 –	8 700 000.00	7 128 327.00
6720	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden	759 533.00	59 533.00 +	8,50 +	700 000.00	635 333.00
6750	Durchlaufende Investitionsbeiträge von privaten Institutionen und Unternehmungen	262 909.25	157 090.75 –	37,40 –	420 000.00	344 389.45

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gesundheitsdirektion		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1992 IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**742 484 112.17**	**23 414 287.83 –**	**3,05 –**	**765 898 400.00**	**726 702 949.05**
					N 16 903 839.79	
	ERTRAG	**422 769 399.76**	**7 778 900.24 –**	**1,80 –**	**430 548 300.00**	**399 939 205.74**
	SALDO	**319 714 712.41 –**			**335 350 100.00 –**	**326 763 743.31 –**
AUFWAND						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	77 557.35	42 942.65 –	35,63 –	120 500.00	84 591.40
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	156 153 957.50	4 909 242.50 –	3,04 –	161 063 200.00	148 602 320.50
					N 1 191 986.95	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	2 409 299.90	85 700.10 –	3,43 –	2 495 000.00	2 258 176.50
					N 16 716.15	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	8 240 293.45	2 993.45 +	0,03 +	8 237 300.00	7 809 607.45
					N 148 563.20	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	12 665 585.95	1 843 214.05 –	12,70 –	14 508 800.00	21 134 296.70
					N 43 011.10	
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen		102 000.00 –	100,00 –	102 000.00	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	21 388.95	13 611.05 –	38,88 –	35 000.00	26 908.75
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	129 236.05	4 836.05 +	3,88 +	124 400.00	122 848.75
					N 10 849.10	
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	32 888.05	157 911.95 –	82,76 –	190 800.00	66 324.55
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 158 863.05	101 836.95 –	8,07 –	1 260 700.00	1 122 664.00
					N 33 129.60	
3091	Personalwerbung	312 912.50	146 887.50 –	31,94 –	459 800.00	360 367.50
					N 16 594.20	
3099	Verschiedene Personalkosten	42 551.65	105 048.35 –	71,17 –	147 600.00	62 377.70
3100	Büromaterial	346 697.90	67 202.10 –	16,23 –	413 900.00	357 125.35
					N 4 382.90	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	283 373.35	81 026.65 –	22,23 –	364 400.00	221 225.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	246 330.35	14 330.35 +	6,17 +	232 000.00	230 566.25
					N 24 252.90	
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	55 995.35	151 204.65 –	72,97 –	207 200.00	53 461.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 061 349.10	86 749.10 +	8,90 +	974 600.00	1 036 757.55
					N 124 418.05	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	2 474 315.10	13 115.10 +	0,53 +	2 461 200.00	2 405 129.20
					N 231 269.45	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	406 649.30	32 450.70 –	7,39 –	439 100.00	464 828.50
					N 32 736.80	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 393 269.25	161 830.75 –	6,33 –	2 555 100.00	2 381 515.05
					N 34 892.20	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	10 080 865.82	255 734.18 –	2,47 –	10 336 600.00	10 074 730.30
					N 967 251.49	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gesundheitsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
3137	Verpflegungskosten	5 215 462.00	625 838.00 –	10,71 –		5 841 300.00	5 259 072.55
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 196 651.50	851.50 +	0,07 +		1 195 800.00	989 981.60
					N	106 972.80	
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	14 135.95	11 135.95 +	371,19 +		3 000.00	1 705.80
					N	13 805.35	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	326 367.60	170 132.40 –	34,26 –		496 500.00	343 505.45
					N	8 296.20	
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	746 394.45	28 794.45 +	4,01 +		717 600.00	633 178.10
					N	95 453.65	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 136 929.65	229 670.35 –	16,80 –		1 366 600.00	976 481.90
					N	36 818.25	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	249 951.35	47 548.65 –	15,98 –		297 500.00	235 452.65
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	282 633.35	52 466.65 –	15,65 –		335 100.00	289 803.55
3172	Repräsentationskosten	12 030.15	2 969.85 –	19,79 –		15 000.00	8 338.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	8 299 778.90	1 749 321.10 –	17,40 –		10 049 100.00	7 209 672.40
					N	186 205.50	
3183	Sachversicherungsprämien	162 020.95	6 720.95 +	4,32 +		155 300.00	145 683.75
					N	12 542.45	
3184	Steuern und Abgaben	37 281.30	26 718.70 –	41,74 –		64 000.00	36 816.30
					N	500.00	
3185	PTT - Kosten	913 141.00	60 741.00 +	7,12 +		852 400.00	807 264.85
					N	79 658.55	
3186	Datenverarbeitung BEDAG		1 100.00 –	100,00 –		1 100.00	
3190	Schadenersatzleistungen	5 000.00	5 000.00 –	50,00 –		10 000.00	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	269 766.95	163 566.95 +	154,01 +		106 200.00	189 968.15
3510	Entschädigungen an Kantone	4 431 818.05	167 818.05 +	3,93 +		4 264 000.00	3 653 222.70
					N	167 818.05	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	1 031 474.00	26.00 –			1 031 500.00	1 018 681.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	189 615 765.20	6 336 765.20 +	3,45 +		183 279 000.00	178 798 465.05
					N	6 463 851.00	
3630	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	462 836.10	785 163.90 –	62,91 –		1 248 000.00	601 333.50
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	129 917 359.20	3 845 640.80 –	2,87 –		133 763 000.00	131 783 054.65
					N	15 188.40	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	96 398 188.95	5 877 788.95 +	6,49 +		90 520 400.00	87 363 912.64
					N	6 811 847.45	
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	188 734.45	351 265.55 –	65,04 –		540 000.00	214 811.15
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	13 640 059.65	13 341 959.65 +	>999,99 +		298 100.00	791 325.01
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	81 507.85	21 492.15 –	20,86 –		103 000.00	82 577.55
					N	3 548.50	
3901	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	108 429.55	2 593 870.45 –	95,98 –		2 702 300.00	102 390.55
					N	18 429.55	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gesundheitsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen		25 800.00 –	100,00 –	25 800.00	
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	137 861.00	261.00 +	0,18 +	137 600.00 N 2 850.00	134 971.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	72 167 631.30	22 542 368.70 –	23,80 –	94 710 000.00	81 869 585.65
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	6 600 000.00			6 600 000.00	5 400 000.00
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	10 241 521.85	8 198 478.15 –	44,46 –	18 440 000.00	18 885 869.10
	ERTRAG					
4211	Verzugszinsen	106 982.40	6 982.40 +	6,98 +	100 000.00	35 922.05
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	98 199.75	285 800.25 –	74,42 –	384 000.00	386 059.20
4310	Gebühren für Amtshandlungen	163 820.95	42 179.05 –	20,47 –	206 000.00	128 096.35
4320	Kostgelder und Taxen	74 389 763.35	2 171 236.65 –	2,83 –	76 561 000.00	67 826 904.55
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	653 045.20	13 045.20 +	2,03 +	640 000.00	635 203.55
4350	Verkäufe	6 384 457.45	1 056 542.55 –	14,19 –	7 441 000.00	6 800 731.05
4360	Rückerstattungen Dritter	3 761 150.86	126 049.14 –	3,24 –	3 887 200.00	4 064 539.94
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	1 146 893.95	329 893.95 +	40,37 +	817 000.00	823 915.65
4500	Rückerstattungen des Bundes				0.00	41 654.00
4510	Rückerstattungen von Kantonen	1 176 454.00	760 454.00 +	182,80 +	416 000.00	99 000.00
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	213 679 098.00	24 679 098.00 +	13,05 +	189 000 000.00	184 156 348.00
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	3 774 563.00	844 563.00 +	28,82 +	2 930 000.00	3 037 295.00
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	3 702 726.30	77 273.70 –	2,04 –	3 780 000.00	4 324 369.35
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	4 422 835.00	22 835.00 +	0,51 +	4 400 000.00	3 833 985.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		23 030 000.00 –	100,00 –	23 030 000.00	9 128 625.65
4901	Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	108 429.55	2 593 870.45 –	95,98 –	2 702 300.00	102 390.55
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen		25 800.00 –	100,00 –	25 800.00	
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen		108 000.00 –	100,00 –	108 000.00	2 725.85
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	99 678 000.00	3 478 000.00 +	3,61 +	96 200 000.00	96 326 200.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gesundheitsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	9 522 980.00	8 397 020.00 –	46,85 –		17 920 000.00	18 185 240.00
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**65 716 225.65**	**27 893 774.35 –**	**29,79 –**		**93 610 000.00**	**61 043 784.70**
					N	**56 799.20**	
	EINNAHMEN	**2 690 650.45**	**1 769 349.55 –**	**39,67 –**		**4 460 000.00**	**1 922 985.30**
	SALDO	**63 025 575.20 –**				**89 150 000.00 –**	**59 120 799.40 –**
	AUSGABEN						
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	56 799.20	56 799.20 +	›999,99 +		0.00	
					N	56 799.20	
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	117 328.05	132 671.95 –	53,06 –		250 000.00	691 228.95
5036	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	60 000.00				60 000.00	
5060	Anschaffung von Büromaschinen	75 200.65	2 112 799.35 –	96,56 –		2 188 000.00	572 609.40
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	2 312 380.50	437 619.50 –	15,91 –		2 750 000.00	1 610 952.95
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	34 638 601.50	8 211 398.50 –	19,16 –		42 850 000.00	34 158 449.65
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	3 279 706.95	817 293.05 –	19,94 –		4 097 000.00	957 042.45
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	16 769 933.05	18 785 066.95 –	52,83 –		35 555 000.00	15 180 000.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	8 406 275.75	2 546 275.75 +	43,45 +		5 860 000.00	7 873 501.30
	EINNAHMEN						
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	371 583.00	3 583.00 +	0,97 +		368 000.00	368 583.00
6600	Investitionsbeiträge vom Bund					0.00	91 434.00
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	2 319 067.45	1 772 932.55 –	43,32 –		4 092 000.00	1 462 968.30

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Justizdirektion		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1992 IN %		BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**69 450 454.40**	**3 390 254.40 +**	**5,13 +**		**66 060 200.00**	**64 500 330.15**
					N	**1 768 037.50**	
	ERTRAG	**95 887 371.03**	**15 904 428.97 –**	**14,22 –**		**111 791 800.00**	**98 638 735.85**
	SALDO	**26 436 916.63 +**				**45 731 600.00 +**	**34 138 405.70 +**
AUFWAND							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	134 440.75	4 759.25 –	3,41 –		139 200.00	169 891.90
					N	96 045.60	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	46 239 409.30	744 290.70 –	1,58 –		46 983 700.00	44 003 531.50
					N	343 438.80	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 377 821.40	9 978.60 –	0,41 –		2 387 800.00	2 250 121.30
					N	37 627.90	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	4 620 974.95	319 925.05 –	6,47 –		4 940 900.00	6 845 845.05
					N	52 254.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	74 093.25	272 906.75 –	78,64 –		347 000.00	103 500.50
3091	Personalwerbung	25 233.40	91 766.60 –	78,43 –		117 000.00	43 574.25
3100	Büromaterial	469 999.05	114 700.95 –	19,61 –		584 700.00	422 030.05
					N	637.35	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	427 069.70	117 930.30 –	21,63 –		545 000.00	241 489.40
					N	10 220.80	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	79 072.60	4 227.40 –	5,07 –		83 300.00	71 193.10
					N	3 653.30	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 370 052.95	415 747.05 –	23,28 –		1 785 800.00	1 084 791.80
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	6 298.70	2 701.30 –	30,01 –		9 000.00	13 044.65
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	2 656.40	343.60 –	11,45 –		3 000.00	5 582.80
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	628 749.85	364 850.15 –	36,72 –		993 600.00	619 486.70
					N	2 160.70	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	153 146.30	24 146.30 +	18,71 +		129 000.00	146 132.75
					N	49 237.80	
3137	Verpflegungskosten	58 502.85	1 497.15 –	2,49 –		60 000.00	57 300.55
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	85 350.50	78 649.50 –	47,95 –		164 000.00	94 514.40
					N	988.40	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	179 921.85	563 378.15 –	75,79 –		743 300.00	199 360.65
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	6 788.95	2 211.05 –	24,56 –		9 000.00	4 297.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	459 177.05	262 522.95 –	36,37 –		721 700.00	574 758.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	980 162.40	63 562.40 +	6,93 +		916 600.00	925 070.45
					N	76 811.85	
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	27 623.65	12 376.35 –	30,94 –		40 000.00	6 017.90
3172	Repräsentationskosten	17 269.55	5 630.45 –	24,58 –		22 900.00	15 691.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	811 153.90	1 128 846.10 –	58,18 –		1 940 000.00	945 954.90
					N	91 852.35	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Justizdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
3183	Sachversicherungsprämien	6 175.20	524.80 –	7,83 –		6 700.00	1 626.30
3185	PTT - Kosten	1 339 723.55	35 976.45 –	2,61 –		1 375 700.00	997 043.05
					N	330 679.40	
3186	Datenverarbeitung BEDAG		7 200.00 –	100,00 –		7 200.00	
3190	Schadenersatzleistungen	51 880.00	29 880.00 +	135,81 +		22 000.00	19 237.85
					N	31 880.00	
3199	Uebriger Sachaufwand	1 403.00	6 597.00 –	82,46 –		8 000.00	1 203.60
3200	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern	638 257.75	638 257.75 +	›999,99 +		0.00	
					N	638 257.75	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	7 943 430.45	7 437 430.45 +	›999,99 +		506 000.00	4 332 310.90
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	68 517.15	14 482.85 –	17,44 –		83 000.00	80 819.10
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	47 340.80	43 159.20 –	47,68 –		90 500.00	68 030.15
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	23 959.00	2 041.00 –	7,85 –		26 000.00	19 741.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	94 798.20	173 801.80 –	64,70 –		268 600.00	137 135.90
					N	2 290.80	
	ERTRAG						
4040	Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben	66 742 770.65	17 257 229.35 –	20,54 –		84 000 000.00	72 932 604.20
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	29.40	29.40 +	›999,99 +		0.00	117.30
4211	Verzugszinsen	224.75	224.75 +	›999,99 +		0.00	670.90
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		115 500.00 –	100,00 –		115 500.00	125 425.35
4310	Gebühren für Amtshandlungen	24 530 439.11	698 439.11 +	2,93 +		23 832 000.00	21 471 451.40
4320	Kostgelder und Taxen	1 312 912.55	442 912.55 +	50,90 +		870 000.00	1 223 673.30
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	2 895.00	17 705.00 –	85,94 –		20 600.00	426.00
4350	Verkäufe	112 969.15	5 730.85 –	4,82 –		118 700.00	109 929.50
4360	Rückerstattungen Dritter	2 398 880.07	516 880.07 +	27,46 +		1 882 000.00	2 108 333.94
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	3 488.20	488.20 +	16,27 +		3 000.00	3 431.40
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	706 389.00	156 389.00 +	28,43 +		550 000.00	632 881.00
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	76 373.15	323 626.85 –	80,90 –		400 000.00	29 791.56

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Justizdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
INVESTITIONSRECHNUNG:	**AUSGABEN**	**8 924 611.35**	**446 388.65 –**	**4,76 –**		**9 371 000.00**	**3 659 124.35**
					N	**201 300.65**	
	EINNAHMEN					**0.00**	**124 632.00**
	SALDO	**8 924 611.35 –**				**9 371 000.00 –**	**3 534 492.35 –**
AUSGABEN							
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	412 559.05	200 559.05 +	94,60 +		212 000.00	430 891.05
					N	200 559.05	
5060	Anschaffung von Büromaschinen	7 277 779.85	647 220.15 –	8,16 –		7 925 000.00	2 843 361.05
					N	469.15	
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 234 272.45	272.45 +	0,02 +		1 234 000.00	384 872.25
					N	272.45	
	EINNAHMEN						
6600	Investitionsbeiträge vom Bund					0.00	124 632.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Polizeidirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**352 283 583.45**	**2 678 016.55 –**	**0,75 –**		**354 961 600.00**	**360 436 873.75**
					N	**6 356 839.70**	
	ERTRAG	**316 700 947.30**	**4 020 247.30 +**	**1,28 +**		**312 680 700.00**	**320 342 050.48**
	SALDO	**35 582 636.15 –**				**42 280 900.00 –**	**40 094 823.27 –**
AUFWAND							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	87 355.20	32 144.80 –	26,89 –		119 500.00	86 491.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	192 819 484.00	585 216.00 –	0,30 –		193 404 700.00	186 159 218.20
					N	1 897 450.00	
3011	Dienstzulagen an Polizeikorps	5 105 437.70	156 562.30 –	2,97 –		5 262 000.00	5 010 122.50
3020	Gehälter der Lehrkräfte	99 234.85	99 234.85 +	>999,99 +		0.00	67 335.75
					N	99 234.85	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	9 888 813.80	126 713.80 +	1,29 +		9 762 100.00	9 513 823.70
					N	207 287.45	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	19 672 554.85	2 648 845.15 –	11,86 –		22 321 400.00	30 603 414.30
					N	53 767.05	
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	59 730.70	48 930.70 +	453,06 +		10 800.00	11 132.40
					N	48 930.70	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5 640.00	1 640.00 +	41,00 +		4 000.00	3 864.00
					N	1 640.00	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 233 835.05	318 264.95 –	20,50 –		1 552 100.00	1 452 659.40
3061	Wohnungszulagen	3 442 448.45	15 551.55 –	0,44 –		3 458 000.00	3 175 951.30
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	107 710.75	13 710.75 +	14,58 +		94 000.00	90 872.75
					N	13 710.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 022 778.15	183 721.85 –	15,22 –		1 206 500.00	1 062 485.95
3091	Personalwerbung	95 710.85	283 489.15 –	74,75 –		379 200.00	240 770.40
3099	Verschiedene Personalkosten	194 559.55	17 059.55 +	9,61 +		177 500.00	135 045.15
					N	17 062.55	
3100	Büromaterial	822 667.85	164 832.15 –	16,69 –		987 500.00	786 709.75
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 192 758.40	945 241.60 –	44,21 –		2 138 000.00	1 465 986.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	158 458.30	45 141.70 –	22,17 –		203 600.00	201 978.65
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	21 195.00	2 805.00 –	11,68 –		24 000.00	16 056.40
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 801 675.70	27 624.30 –	1,51 –		1 829 300.00	1 384 561.10
					N	25 163.00	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	3 571 047.50	124 052.50 –	3,35 –		3 695 100.00	3 464 724.75
					N	6 197.95	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	277 113.65	72 886.35 –	20,82 –		350 000.00	267 203.55
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 636 817.25	410 482.75 –	13,47 –		3 047 300.00	2 668 182.90
					N	4 441.15	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	6 255 771.10	476 528.90 –	7,07 –		6 732 300.00	6 126 286.45
					N	19 965.45	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Polizeidirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
3137	Verpflegungskosten	1 875 750.00	546 550.00 –	22,56 –	2 422 300.00	2 213 292.25
					N 16 781.10	
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	928 004.60	54 495.40 –	5,54 –	982 500.00	981 803.80
					N 60 000.00	
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	121 308.10	36 191.90 –	22,97 –	157 500.00	71 119.70
3144	Staatsstrassenunterhalt	4 093 386.20	2 613.80 –	0,06 –	4 096 000.00	4 061 710.25
3149	Unterhalt übriger Anlagen	1 681 072.65	155 927.35 –	8,48 –	1 837 000.00	1 686 509.15
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	499 015.35	204 984.65 –	29,11 –	704 000.00	441 079.40
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	2 357 737.55	96 262.45 –	3,92 –	2 454 000.00	2 176 644.95
					N 26 776.30	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	11 310 927.00	433 073.00 –	3,68 –	11 744 000.00	10 899 147.30
					N 134 097.45	
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	2 564 498.20	302 201.80 –	10,54 –	2 866 700.00	2 737 261.95
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	88 206.05	21 293.95 –	19,44 –	109 500.00	82 576.40
3172	Repräsentationskosten	21 934.05	14 365.95 –	39,57 –	36 300.00	11 324.55
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	7 804 986.80	1 117 813.20 –	12,52 –	8 922 800.00	6 734 009.75
					N 482 580.35	
3183	Sachversicherungsprämien	558 734.55	19 865.45 –	3,43 –	578 600.00	492 963.65
					N 36 802.30	
3184	Steuern und Abgaben	39 871.30	5 628.70 –	12,37 –	45 500.00	33 796.20
3185	PTT - Kosten	2 494 352.95	304 347.05 –	10,87 –	2 798 700.00	2 405 512.65
					N 42 295.35	
3199	Uebriger Sachaufwand	5 881 275.35	1 009 275.35 +	20,71 +	4 872 000.00	4 892 252.20
					N 1 009 275.35	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	160 736.80	135 736.80 +	542,94 +	25 000.00	101 968.40
3500	Entschädigungen an den Bund	340 017.00	46 983.00 –	12,14 –	387 000.00	425 050.00
3510	Entschädigungen an Kantone	518 201.00	5 799.00 –	1,10 –	524 000.00	503 665.00
3520	Entschädigungen an Gemeinden	23 086 056.25	1 837 056.25 +	8,64 +	21 249 000.00	21 681 370.45
					N 1 881 250.00	
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	44 590.00	10.00 –	0,02 –	44 600.00	44 590.00
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	290 722.35	25 277.65 –	7,99 –	316 000.00	181 766.45
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	8 586 054.40	188 054.40 +	2,23 +	8 398 000.00	14 031 217.10
					N 272 130.60	
3659	Kulturförderungsbeiträge	1 599 600.00	900 400.00 –	36,01 –	2 500 000.00	1 792 700.00
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	10 568.40	331.60 –	3,04 –	10 900.00	9 993.95
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		3 690 000.00 –	100,00 –	3 690 000.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug	251 839.55	78 660.45 –	23,80 –	330 500.00	261 268.85

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Polizeidirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	470 999.00	1 601.00 –	0,33 –	472 600.00	480 066.00
3904	Vergütung an Anstalten für Kosten der Insassen	13 198 419.45	29 280.55 –	0,22 –	13 227 700.00	11 564 436.95
3910	Vergütung von Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	24 113.90	24 113.90 +	›999,99 +	0.00	
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	7 606 400.00	7 606 400.00 +	›999,99 +	0.00	12 582 000.00
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	3 201 406.00	801 406.00 +	33,39 +	2 400 000.00	2 860 899.00
	ERTRAG					
4061	Verkehrsabgaben	180 378 402.23	811 597.77 –	0,44 –	181 190 000.00	177 414 537.50
4112	Konzessionen und Patente	319 968.15	136 031.85 –	29,83 –	456 000.00	333 287.00
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	3 173.65	3 173.65 +	›999,99 +	0.00	5 047.35
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	48 668.00	48 668.00 +	›999,99 +	0.00	
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	2 654 074.70	1 252 925.30 –	32,06 –	3 907 000.00	3 658 933.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	42 987 547.30	679 547.30 +	1,60 +	42 308 000.00	39 737 582.05
4320	Kostgelder und Taxen	19 026 432.20	363 032.20 +	1,94 +	18 663 400.00	17 355 521.05
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 486 783.20	146 783.20 +	10,95 +	1 340 000.00	2 321 894.10
4350	Verkäufe	14 285 792.79	435 307.21 –	2,95 –	14 721 100.00	14 429 930.95
4360	Rückerstattungen Dritter	4 007 023.90	238 876.10 –	5,62 –	4 245 900.00	3 857 081.95
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	108 767.60	39 232.40 –	26,50 –	148 000.00	94 200.25
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	1 240 534.00	249 466.00 –	16,74 –	1 490 000.00	2 482 141.00
4370	Ertrag aus Bussen	3 681 696.48	523 196.48 +	16,56 +	3 158 500.00	3 258 827.13
4399	Uebrige Entgelte				0.00	100 000.00
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	12 772 674.45	1 687 574.45 +	15,22 +	11 085 100.00	12 690 836.60
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	30 486.20	20 486.20 +	204,86 +	10 000.00	114 865.00
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	18 678 311.15	2 578 311.15 +	16,01 +	16 100 000.00	18 593 128.25
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 792 191.85	1 792 191.85 +	›999,99 +	0.00	11 836 435.65
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	13 198 419.45	29 280.55 –	0,22 –	13 227 700.00	11 564 436.95
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen		630 000.00 –	100,00 –	630 000.00	493 364.70

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Polizeidirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
INVESTITIONSRECHNUNG:	**AUSGABEN**	**16 546 439.85**	**7 125 439.85 +**	**75,63 +**		**9 421 000.00**	**20 201 411.25**
					N	**311 772.55**	
	EINNAHMEN	**697 035.65**	**167 035.65 +**	**31,51 +**		**530 000.00**	**1 043 566.85**
	SALDO	**15 849 404.20 –**				**8 891 000.00 –**	**19 157 844.40 –**
AUSGABEN							
5019	Uebrige Tiefbauten	1 240 547.60	149 452.40 –	10,75 –		1 390 000.00	1 875 228.20
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	299 738.55	261.45 –	0,08 –		300 000.00	151 000.00
5060	Anschaffung von Büromaschinen	2 139 775.20	354 224.80 –	14,20 –		2 494 000.00	1 268 490.55
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	5 259 978.50	22 978.50 +	0,43 +		5 237 000.00	4 324 692.50
					N	311 772.55	
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 598 400.00	5 598 400.00 +	›999,99 +		0.00	10 448 000.00
5658	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen für Informatikprojekte	2 008 000.00	2 008 000.00 +	›999,99 +		0.00	2 134 000.00
	EINNAHMEN						
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen					0.00	100 000.00
6310	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	547 035.65	17 035.65 +	3,21 +		530 000.00	943 566.85
6690	Uebrige Investitionsbeiträge	150 000.00	150 000.00 +	›999,99 +		0.00	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Militärdirektion		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1992 IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**51 368 445.45**	**3 574 554.55 –**	**6,50 –**	**54 943 000.00**	**55 850 490.45**
					N **251 440.75**	
	ERTRAG	**30 707 785.95**	**1 774 214.05 –**	**5,46 –**	**32 482 000.00**	**33 246 130.10**
	SALDO	**20 660 659.50 –**			**22 461 000.00 –**	**22 604 360.35 –**
AUFWAND						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	1 858.40	5 141.60 –	73,45 –	7 000.00	2 292.80
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	22 693 299.55	31 699.55 +	0,13 +	22 661 600.00	21 818 728.95
					N 221 397.05	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 197 534.30	22 865.70 –	1,87 –	1 220 400.00	1 174 110.90
					N 6 165.00	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	2 143 821.00	320 679.00 –	13,01 –	2 464 500.00	3 311 443.30
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	116 132.50	5 867.50 –	4,80 –	122 000.00	103 551.20
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 447.05	3 552.95 –	71,05 –	5 000.00	1 721.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	22 110.00	13 890.00 –	38,58 –	36 000.00	21 900.00
3091	Personalwerbung	4 028.45	21 771.55 –	84,38 –	25 800.00	4 288.70
3100	Büromaterial	125 330.00	10 670.00 –	7,84 –	136 000.00	117 386.65
					N 172.80	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	154 115.15	6 884.85 –	4,27 –	161 000.00	105 767.00
					N 19 352.00	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	29 139.80	6 760.20 –	18,83 –	35 900.00	27 651.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	236 252.20	26 247.80 –	9,99 –	262 500.00	277 800.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	504 638.75	7 261.25 –	1,41 –	511 900.00	652 890.50
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	53 602.15	27 497.85 –	33,90 –	81 100.00	21 634.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	448 418.25	23 981.75 –	5,07 –	472 400.00	382 137.20
					N 2 639.25	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	14 568 826.65	1 365 173.35 –	8,56 –	15 934 000.00	17 219 378.20
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	146 005.60	10 494.40 –	6,70 –	156 500.00	125 071.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	121 084.90	22 915.10 –	15,91 –	144 000.00	122 447.40
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	119 338.50	40 661.50 –	25,41 –	160 000.00	101 628.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	807 186.95	68 313.05 –	7,80 –	875 500.00	741 590.40
					N 799.65	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	180 040.50	47 959.50 –	21,03 –	228 000.00	175 748.15
3172	Repräsentationskosten	20 403.95	6 596.05 –	24,42 –	27 000.00	29 809.40
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 629 536.90	384 463.10 –	19,08 –	2 014 000.00	1 704 875.45

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Militärdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
3183	Sachversicherungsprämien	32 331.15	8 568.85 –	20,95 –		40 900.00	26 742.50
3184	Steuern und Abgaben	7 199.15	800.85 –	10,01 –		8 000.00	7 090.00
3185	PTT - Kosten	271 325.80	43 174.20 –	13,72 –		314 500.00	296 409.55
3199	Uebriger Sachaufwand	26 912.00	912.00 +	3,50 +		26 000.00	20 162.00
					N	915.00	
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	1 882 943.50	56.50 –			1 883 000.00	2 794 950.60
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	695 369.45	204 630.55 –	22,73 –		900 000.00	811 861.95
3700	Durchlaufende Betriebsbeiträge an den Bund	341 542.10	158 457.90 –	31,69 –		500 000.00	294 111.90
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	2 499 343.10	673 656.90 –	21,23 –		3 173 000.00	3 101 248.65
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen		100 000.00 –	100,00 –		100 000.00	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	222 172.80	92 172.80 +	70,90 +		130 000.00	178 017.30
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	65 154.90	60 345.10 –	48,08 –		125 500.00	76 042.00
	ERTRAG						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 120 489.60	64 510.40 –	5,44 –		1 185 000.00	1 192 163.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	119 793.00	207.00 –	0,17 –		120 000.00	111 811.05
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	46 761.20	3 238.80 –	6,47 –		50 000.00	43 082.00
4350	Verkäufe	1 013 211.65	34 688.35 –	3,31 –		1 047 900.00	1 417 710.55
4360	Rückerstattungen Dritter	241 442.25	110 642.25 +	84,58 +		130 800.00	149 660.55
4370	Ertrag aus Bussen	287 281.15	52 281.15 +	22,24 +		235 000.00	451 328.35
4403	Anteil am Militärpflichtersatz	3 836 181.55	186 181.55 +	5,10 +		3 650 000.00	3 408 453.75
4500	Rückerstattungen des Bundes	20 363 451.90	1 094 548.10 –	5,10 –		21 458 000.00	22 326 326.10
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	9 847.60	6 847.60 +	228,25 +		3 000.00	10 352.40
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	460 270.15	39 029.85 –	7,81 –		499 300.00	386 442.85
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	225 468.50	4 531.50 –	1,97 –		230 000.00	234 492.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	2 499 343.10	773 656.90 –	23,63 –		3 273 000.00	3 101 248.65
4720	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Gemeinden	341 542.10	158 457.90 –	31,69 –		500 000.00	294 111.90
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	142 702.20	42 702.20 +	42,70 +		100 000.00	118 946.35

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Militärdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
INVESTITIONSRECHNUNG:	**AUSGABEN**	**15 235 419.55**	**15 580.45 –**	**0,10 –**		**15 251 000.00**	**32 716 391.15**
					N	**102 000.00**	
	EINNAHMEN	**14 993 925.00**	**106 075.00 –**	**0,70 –**		**15 100 000.00**	**26 532 845.00**
	SALDO	**241 494.55 –**				**151 000.00 –**	**6 183 546.15 –**
AUSGABEN							
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	102 000.00	102 000.00 +	>999,99 +		0.00	32 500.00
					N	102 000.00	
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens					0.00	117 965.15
5060	Anschaffung von Büromaschinen	139 494.55	11 505.45 –	7,61 –		151 000.00	33 750.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden					0.00	5 599 331.00
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe					0.00	300 000.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen					0.00	100 000.00
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	14 993 925.00	6 075.00 –	0,04 –		15 000 000.00	26 532 845.00
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		100 000.00 –	100,00 –		100 000.00	
	EINNAHMEN						
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	14 993 925.00	106 075.00 –	0,70 –		15 100 000.00	26 532 845.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Kirchendirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**76 260 130.40**	**627 830.40 +**	**0,83 +**	**75 632 300.00**	**75 490 883.00**
					N 764 350.20	
	ERTRAG	**7 405 771.70**	**426 171.70 +**	**6,10 +**	**6 979 600.00**	**6 311 108.25**
	SALDO	**68 854 358.70 –**			**68 652 700.00 –**	**69 179 774.75 –**
AUFWAND						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	51 955.05	24 044.95 –	31,63 –	76 000.00	57 442.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	60 350 133.05	151 133.05 +	0,25 +	60 199 000.00	57 731 011.70
					N 192 531.90	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3 076 065.25	115 765.25 +	3,91 +	2 960 300.00	2 942 895.75
					N 118 489.20	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	7 440 161.05	299 461.05 +	4,19 +	7 140 700.00	9 930 854.95
					N 307 801.60	
3061	Wohnungszulagen	614 414.75	5 085.25 –	0,82 –	619 500.00	606 533.75
3070	Rentenleistungen	669 233.85	9 233.85 +	1,39 +	660 000.00	645 302.40
					N 9 233.85	
3091	Personalwerbung				0.00	5 828.45
3100	Büromaterial	1 448.35	6 551.65 –	81,89 –	8 000.00	2 569.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 107.05	992.95 –	47,28 –	2 100.00	854.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 879.60	1 320.40 –	41,26 –	3 200.00	1 741.15
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	1 500.00			1 500.00	1 473.60
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 357.05	542.95 –	28,57 –	1 900.00	171.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 889.40	1 010.60 –	34,84 –	2 900.00	1 592.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	465.00	935.00 –	66,78 –	1 400.00	54.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	833.40	1 566.60 –	65,27 –	2 400.00	2 383.80
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	25 123.85	3 676.15 –	12,76 –	28 800.00	23 200.45
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	34 975.40	1 275.40 +	3,78 +	33 700.00	27 606.60
					N 5 100.00	
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	15 980.85	31 819.15 –	66,56 –	47 800.00	48 133.30
3199	Uebriger Sachaufwand	2 195.50	4.50 –	0,20 –	2 200.00	1 995.00
3520	Entschädigungen an Gemeinden	2 997 310.65	98 310.65 +	3,39 +	2 899 000.00	2 559 666.85
					N 98 310.65	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	970 883.00	32 883.00 +	3,50 +	938 000.00	897 224.75
					N 32 883.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 218.30	2 681.70 –	68,76 –	3 900.00	2 346.65
	ERTRAG					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	21 000.00	3 600.00 –	14,63 –	24 600.00	23 650.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Kirchendirektion	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
4350 Verkäufe	1 519.00	481.00 –	24,05 –	2 000.00	1 537.70
4360 Rückerstattungen Dritter	7 383 252.70	430 252.70 +	6,18 +	6 953 000.00	6 285 920.55

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Finanzdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**1 448 426 974.33**	**421 702 074.33 +**	**41,07 +**	**1 026 724 900.00**	**980 853 425.48**
					N 37 860 453.05	
	ERTRAG	**3 013 883 853.29**	**33 477 553.29 +**	**1,12 +**	**2 980 406 300.00**	**2 890 738 683.31**
	SALDO	**1 565 456 878.96 +**			**1 953 681 400.00 +**	**1 909 885 257.83 +**
AUFWAND						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	107 440.95	67 759.05 –	38,67 –	175 200.00	240 957.00
					N 35 201.35	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	71 065 485.95	495 414.05 –	0,69 –	71 560 900.00	70 740 786.55
					N 94 728.00	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3 903 157.30	2 056 242.70 –	34,50 –	5 959 400.00	3 929 296.90
					N 191 851.35	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	7 740 286.95	565 613.05 –	6,80 –	8 305 900.00	61 284 568.00
					N 57 019.65	
3049	Zins auf dem fehlenden Deckungskapital	49 640 728.25	3 359 271.75 –	6,33 –	53 000 000.00	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	11 292 226.40	554 073.60 –	4,67 –	11 846 300.00	9 286 032.50
3071	Feste Zulagen an Rentner	44 974.80	35 025.20 –	43,78 –	80 000.00	56 626.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 348 861.70	861 138.30 –	38,96 –	2 210 000.00	1 314 736.55
3091	Personalwerbung	70 970.60	286 029.40 –	80,12 –	357 000.00	96 094.70
					N 4 511.75	
3099	Verschiedene Personalkosten	984.50	2 015.50 –	67,18 –	3 000.00	
3100	Büromaterial	618 205.05	193 494.95 –	23,83 –	811 700.00	566 366.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 025 231.55	609 668.45 –	37,29 –	1 634 900.00	672 719.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	71 446.55	17 653.45 –	19,81 –	89 100.00	72 965.45
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 357 593.50	1 174 906.50 –	46,39 –	2 532 500.00	1 139 117.75
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	57 247.20	60 552.80 –	51,40 –	117 800.00	118 545.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 700 980.35	378 480.35 +	28,61 +	1 322 500.00	1 341 040.90
					N 424 069.10	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	220 816.15	104 383.85 –	32,09 –	325 200.00	242 903.35
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 167 055.00	13 055.00 +	1,13 +	1 154 000.00	1 094 928.85
					N 13 055.00	
3142	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens		100 000.00 –	100,00 –	100 000.00	36 571.65
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	58 664.40	368 735.60 –	86,27 –	427 400.00	255 996.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	234 819.45	317 880.55 –	57,51 –	552 700.00	328 390.80
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	28 193.15	793.15 +	2,89 +	27 400.00	30 114.20
					N 2 793.15	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Finanzdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	7 563 781.40	1 769 218.60 –	18,95 –	9 333 000.00 N 3 461.20	6 371 274.95
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	388 523.60	190 976.40 –	32,95 –	579 500.00	348 260.20
3172	Repräsentationskosten	16 159.55	1 840.45 –	10,22 –	18 000.00	21 521.80
3180	Entschäd gung für Dienstleistungen Dritter	18 734 761.56	9 610 438.44 –	33,90 –	28 345 200.00	22 851 492.10
3182	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	11 923 711.00	9 923 411.00 +	496,09 +	2 000 300.00	11 698 454.90
3183	Sachversicherungsprämien	2 795 124.95	152 275.05 –	5,16 –	2 947 400.00	2 633 576.75
3184	Steuern und Abgaben	511 586.45	1 608 413.55 –	75,86 –	2 120 000.00	2 304 835.45
3185	PTT - Kosten	11 090 217.40	573 217.40 +	5,45 +	10 517 000.00 N 925 690.75	10 184 520.70
3186	Datenverarbeitung BEDAG	27 896 000.00			27 896 000.00	23 130 780.50
3190	Schadenersatzleistungen	25 824.05	54 175.95 –	67,71 –	80 000.00	24 866.25
3199	Uebriger Sachaufwand		12 000.00 –	100,00 –	12 000.00	500.00
3200	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern				0.00	488 515.60
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden	23 787 260.95	13 787 260.95 +	137,87 +	10 000 000.00 N 13 787 260.95	14 453 913.70
3220	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	180 036 444.35	13 036 444.35 +	7,80 +	167 000 000.00 N 13 036 444.35	163 037 743.65
3290	Uebrige Passivzinsen	5 622 556.95	2 022 556.95 +	56,18 +	3 600 000.00 N 2 022 556.95	4 826 629.90
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	20 379 398.67	2 320 601.33 –	10,22 –	22 700 000.00	19 125 156.78
3306	Buchverluste aus der Veräusserung von Liegenschaften des Finanzvermögens	1 333.20	1 333.20 +	›999,99 +	0.00 N 1 333.20	75.00
3310	Ordentliche Abschreibungen auf Sachgütern des Verwaltungsvermögens	129 277 396.90	17 722 603.10 –	12,05 –	147 000 000.00	138 068 171.50
3312	Ordentliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	188 266 734.15	13 994 265.85 –	6,91 –	202 261 000.00	177 019 196.20
3319	Ordentliche Abschreibungen auf übrigen aktivierten Ausgaben des Verwaltungsvermögens				0.00	76 314.30
3321	Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	440 000 000.00	440 000 000.00 +	›999,99 +	0.00	
3400	Einnahmenanteile an Gemeinden	11 125 892.10	425 892.10 +	3,98 +	10 700 000.00 N 425 892.10	10 196 479.95
3410	Finanzausgleichsbeiträge an Gemeinden	57 567 125.00	1 982 875.00 –	3,32 –	59 550 000.00	41 690 195.00
3520	Entschädigungen an Gemeinden	15 937 626.95	3 067 626.95 +	23,83 +	12 870 000.00 N 3 067 626.95	16 128 622.60
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	22 339.55	4 339.55 +	24,10 +	18 000.00 N 4 339.55	16 031.05
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	1 017 312.00	10 992 688.00 –	91,52 –	12 010 000.00	16 239 746.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Finanzdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35 814.00	9 186.00 –	20,41 –	45 000.00	35 614.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 592 620.05	454 020.05 +	39,87 +	1 138 600.00	340 783.60
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	3 097 340.00	3 097 340.00 +	>999,99 +	0.00	22 090.40
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	195 184.55	86 815.45 –	30,78 –	282 000.00 N 2 545.70	172 094.55
3910	Vergütung von Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	10 653 164.25	3 344 164.25 +	45,75 +	7 309 000.00	7 668 201.25
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	127 110 072.00	3 760 072.00 +	3,04 +	123 350 000.00 N 3 760 072.00	126 519 200.00
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	299.00	449 701.00 –	99,93 –	450 000.00	12 309 808.00
	ERTRAG					
4001	Einkommenssteuern natürlicher Personen	1 861 647 982.88	43 647 982.88 +	2,40 +	1 818 000 000.00	1 747 263 647.67
4002	Vermögenssteuern natürlicher Personen	142 550 042.85	9 449 957.15 –	6,21 –	152 000 000.00	133 691 822.55
4003	Einkommenssteuern übriger juristischer Personen	3 371 995.10	228 004.90 –	6,33 –	3 600 000.00	3 156 639.15
4004	Vermögenssteuern übriger juristischer Personen	3 338 452.30	261 547.70 –	7,26 –	3 600 000.00	2 929 178.95
4005	Nach- und Strafsteuern	4 439 292.20	939 292.20 +	26,83 +	3 500 000.00	3 863 320.90
4006	Eingang abgeschriebener Steuern	1 102 742.67	102 742.67 +	10,27 +	1 000 000.00	1 029 517.00
4011	Ertragssteuern der AG und GmbH	117 808 334.15	10 808 334.15 +	10,10 +	107 000 000.00	101 771 419.70
4012	Ertragssteuern der Genossenschaften	13 358 642.05	1 741 357.95 –	11,53 –	15 100 000.00	11 745 633.40
4013	Kapitalsteuern der Holdinggesellschaften	1 148 790.35	348 790.35 +	43,59 +	800 000.00	1 146 504.05
4014	Kapitalsteuern der AG und GmbH	37 989 293.75	1 110 706.25 –	2,84 –	39 100 000.00	33 465 081.85
4015	Kapitalsteuern der Genossenschaften	6 509 969.15	790 030.85 –	10,82 –	7 300 000.00	6 073 211.75
4030	Vermögensgewinnsteuern	103 762 683.95	33 762 683.95 +	48,23 +	70 000 000.00	94 269 410.70
4050	Erbschafts- und Schenkungssteuern	57 602 484.85	4 102 484.85 +	7,66 +	53 500 000.00	51 952 175.00
4100	Erträge aus Regalien	1 654 160.60	845 839.40 –	33,83 –	2 500 000.00	2 214 116.90
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	380 230.90	73 769.10 –	16,24 –	454 000.00	282 273.40
4210	Zinsen von Festgeldern und Depotguthaben	22 131 677.25	9 631 677.25 +	77,05 +	12 500 000.00	17 500 383.50
4211	Verzugszinsen	10 941 151.29	3 641 151.29 +	49,87 +	7 300 000.00	12 396 240.14
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	14 037 295.85	8 487 704.15 –	37,68 –	22 525 000.00	18 514 468.21

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Finanzdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	4 127 236.10	792 763.90 –	16,11 –	4 920 000.00	3 433 279.55
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	2 788 750.70	788 750.70 +	39,43 +	2 000 000.00	7 044 668.15
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	900.00	1 100.00 –	55,00 –	2 000.00	500.00
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	7 476 975.00	1 726 975.00 +	30,03 +	5 750 000.00	5 721 394.90
4261	Zinsen auf Dotationskapitalien	1 925 000.00	28 650 000.00 –	93,70 –	30 575 000.00	1 375 000.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	8 861 563.55	2 778 963.55 +	45,68 +	6 082 600.00	5 890 040.30
4290	Uebrige Erträge	768 769.00	153 231.00 –	16,61 –	922 000.00	887 683.30
4310	Gebühren für Amtshandlungen	279 939.30	18 939.30 +	7,25 +	261 000.00	325 727.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	4 135 823.55	668 823.55 +	19,29 +	3 467 000.00	3 479 572.60
4350	Verkäufe	299 021.25	144 221.25 +	93,16 +	154 800.00	310 655.05
4360	Rückerstattungen Dritter	14 662 362.80	598 362.80 +	4,25 +	14 064 000.00	12 599 052.05
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	95 011.20	204 988.80 –	68,32 –	300 000.00	68 674.40
4370	Ertrag aus Bussen	3 767 715.80	2 667 715.80 +	242,51 +	1 100 000.00	1 590 654.15
4401	Anteil an der direkten Bundessteuer	334 604 853.35	7 604 853.35 +	2,32 +	327 000 000.00	345 688 472.34
4402	Anteil an der Verrechnungssteuer	68 406 133.30	16 593 866.70 –	19,52 –	85 000 000.00	77 388 195.00
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols		2 875 000.00 –	100,00 –	2 875 000.00	2 874 854.95
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	5 535 777.90	375 822.10 –	6,35 –	5 911 600.00	6 104 870.10
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	26 488 526.60	3 511 473.40 –	11,70 –	30 000 000.00	15 022 093.40
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	124 299.85	25 700.15 –	17,13 –	150 000.00	228 646.40
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	2 382 998.00	5 454 002.00 –	69,59 –	7 837 000.00	7 332 334.75
4903	Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete	698 467.00	2 833.00 –	0,40 –	701 300.00	706 004.00
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	167 681.30	74 681.30 +	80,30 +	93 000.00	4 603.25
4920	Aemtern und Betrieben verrechnete Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	88 478 454.60	8 782 545.40 –	9,02 –	97 261 000.00	101 493 854.85
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	34 032 072.00	282 072.00 +	0,83 +	33 750 000.00	35 593 000.00
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	299.00	449 701.00 –	99,93 –	450 000.00	12 309 808.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Finanzdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
INVESTITIONSRECHNUNG:	**AUSGABEN**	**265 304 806.75**	**241 134 806.75 +**	**997,66 +**	**24 170 000.00**	**15 839 362.00**
					N 250 000 000.00	
	EINNAHMEN	**10 032.20**	**2 989 967.80 –**	**99,66 –**	**3 000 000.00**	**243 097.80**
	SALDO	**265 294 774.55 –**			**21 170 000.00 –**	**15 596 264.20 –**
AUSGABEN						
5000	Erwerb von unüberbauten Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Grünzonen, Naturschutzgebiete usw.)	49 521.00	40 479.00 –	44,97 –	90 000.00	12 324.00
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	2 385 268.35	3 824 731.65 –	61,58 –	6 210 000.00	2 297 695.00
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens				0.00	76 950.00
5060	Anschaffung von Büromaschinen	12 114 043.45	4 850 956.55 –	28,59 –	16 965 000.00	13 452 393.00
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	755 973.95	149 026.05 –	16,46 –	905 000.00	
5230	Darlehen und Beteiligungen an eigene Anstalten	250 000 000.00	250 000 000.00 +	›999,99 +	0.00	
					N 250 000 000.00	
	EINNAHMEN					
6000	Uebertragung von Grundstücken in das Finanzvermögen	9 532.20	2 990 467.80 –	99,68 –	3 000 000.00	243 097.80
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	500.00	500.00 +	›999,99 +	0.00	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Erziehungsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**1 736 414 668.09**	**40 839 668.09 +**	**2,40 +**	**1 695 575 000.00**	**1 621 361 214.37**
					N 60 600 356.62	
	ERTRAG	**810 791 199.05**	**15 004 499.05 +**	**1,88 +**	**795 786 700.00**	**657 701 595.98**
	SALDO	**925 623 469.04 –**			**899 788 300.00 –**	**963 659 618.39 –**
AUFWAND						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	569 451.80	165 548.20 –	22,52 –	735 000.00	745 638.75
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	160 604 108.70	56 802 108.70 +	54,72 +	103 802 000.00	103 695 908.45
					N 16 672 173.50	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	954 988 502.73	31 484 697.27 –	3,19 –	986 473 200.00	910 472 342.35
					N 18 017 949.45	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	57 976 152.30	1 591 052.30 +	2,82 +	56 385 100.00	52 820 292.60
					N 1 574 504.25	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	35 529 423.00	610 477.00 –	1,68 –	36 139 900.00	43 333 981.64
					N 592 724.25	
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	126 597 742.00	2 250 142.00 +	1,80 +	124 347 600.00	171 108 015.35
					N 2 250 142.00	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	7 630 143.05	1 007 643.05 +	15,21 +	6 622 500.00	6 076 743.85
					N 1 136 164.15	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	53 574.10	11 425.90 –	17,57 –	65 000.00	63 243.85
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6 371 381.40	124 518.60 –	1,91 –	6 495 900.00	5 362 171.95
3091	Personalwerbung	336 729.20	299 970.80 –	47,11 –	636 700.00	402 609.70
3100	Büromaterial	3 926 639.00	272 361.00 –	6,48 –	4 199 000.00	3 558 984.85
					N 64 262.30	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	7 020 642.70	989 757.30 –	12,35 –	8 010 400.00	8 031 948.25
					N 112 780.65	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 711 654.90	58 654.90 +	1,26 +	4 653 000.00	3 832 606.80
					N 266 234.45	
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	2 319 853.10	89 146.90 –	3,70 –	2 409 000.00	2 112 752.85
					N 127 597.20	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 427 305.20	42 394.80 –	2,88 –	1 469 700.00	1 091 705.55
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	18 404 341.20	6 581 358.80 –	26,34 –	24 985 700.00	14 010 559.25
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	26 842.30	957.70 –	3,44 –	27 800.00	16 913.60
3118	Laufende Anschaffung von Informatikmitteln	15 377.80	15 377.80 +	>999,99 +	0.00	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	5 332 932.00	732 068.00 –	12,07 –	6 065 000.00	5 167 079.05
					N 63 553.45	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	16 241 120.52	10 066 779.48 –	38,26 –	26 307 900.00	9 581 303.47
					N 242 411.37	
3137	Verpflegungskosten	515 642.50	3 357.50 –	0,64 –	519 000.00	480 210.00
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 339 789.00	44 989.00 +	3,47 +	1 294 800.00	1 241 433.95

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Erziehungsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	209 747.95	36 252.05 –	14,73 –	246 000.00	96 571.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	530 884.15	95 615.85 –	15,26 –	626 500.00	509 592.05
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3 169 001.75	310 501.75 +	10,86 +	2 858 500.00 N 435 859.00	2 260 281.25
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	12 292 285.35	756 685.35 +	6,55 +	11 535 600.00 N 535 067.85	10 775 487.20
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	4 862 439.70	1 138 360.30 –	18,97 –	6 000 800.00	1 731 241.75
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	197 404.10	34 095.90 –	14,72 –	231 500.00	193 941.40
3172	Repräsentationskosten	26 716.40	7 283.60 –	21,42 –	34 000.00	21 878.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	15 750 220.15	2 653 220.15 +	20,25 +	13 097 000.00 N 512 931.30	11 455 572.43
3183	Sachversicherungsprämien	92 759.95	9 440.05 –	9,23 –	102 200.00 N 2 278.50	92 505.45
3184	Steuern und Abgaben	29 081.30	10 918.70 –	27,29 –	40 000.00	31 360.95
3185	PTT - Kosten	3 102 951.90	28 748.10 –	0,91 –	3 131 700.00 N 6 646.00	3 347 639.95
3186	Datenverarbeitung BEDAG	2 800 773.25	1 899 226.75 –	40,40 –	4 700 000.00	5 097 243.55
3199	Uebriger Sachaufwand	2 716 069.80	2 116 069.80 +	352,67 +	600 000.00	64 587.50
3210	Verzinsung der kurzfristigen Schulden		80 000.00 –	100,00 –	80 000.00	
3220	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	259 563.25	240 436.75 –	48,08 –	500 000.00	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	8 667.05	1 332.95 –	13,32 –	10 000.00	10 716.40
3510	Entschädigungen an Kantone	1 043 096.20	456 903.80 –	30,46 –	1 500 000.00	798 997.55
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	340 635.30	340 635.30 +	>999,99 +	0.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	14 579 448.70	774 448.70 +	5,60 +	13 805 000.00 N 828 128.80	12 529 885.50
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	24 447 453.60	5 797 453.60 +	31,08 +	18 650 000.00 N 6 042 116.45	19 129 512.80
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	94 325 390.85	1 620 109.15 –	1,68 –	95 945 500.00 N 184 883.75	92 195 759.90
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	18 586 271.15	932 771.15 +	5,28 +	17 653 500.00 N 923 978.05	17 707 726.35
3659	Kulturförderungsbeiträge	46 051 873.70	1 459 226.30 –	3,07 –	47 511 100.00	44 366 745.25
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	227 132.05	17 867.95 –	7,29 –	245 000.00	226 470.65
3669	Stipendien	57 171 549.20	9 921 549.20 +	20,99 +	47 250 000.00 N 9 999 850.40	45 650 645.55
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	1 262 533.10	567 466.90 –	31,00 –	1 830 000.00	592 989.00
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	66 162.00	113 838.00 –	63,24 –	180 000.00	242 400.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	16 410 991.69	12 833 691.69 +	358,75 +	3 577 300.00	4 870 549.53

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Erziehungsdirektion		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	105 286.00	39 314.00 –	27,18 –	144 600.00 N 8 119.50	94 883.20
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	3 808 930.00	2 808 930.00 +	280,89 +	1 000 000.00	3 564 583.00
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds		845 000.00 –	100,00 –	845 000.00	495 000.00
	ERTRAG					
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	107.70	107.70 +	›999,99 +	0.00	
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	226 862.20	23 137.80 –	9,25 –	250 000.00	248 872.50
4230	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	347 107.35	27 107.35 +	8,47 +	320 000.00	343 055.55
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	110 679.70	316 120.30 –	74,06 –	426 800.00	404 036.15
4310	Gebühren für Amtshandlungen	1 165 257.00	445 257.00 +	61,84 +	720 000.00	652 106.90
4320	Kostgelder und Taxen	598 099.80	1 900.20 –	0,31 –	600 000.00	557 912.15
4330	Kursgelder	6 043 706.25	595 206.25 +	10,92 +	5 448 500.00	3 687 304.95
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	24 379 146.61	2 187 353.39 –	8,23 –	26 566 500.00	22 459 541.22
4350	Verkäufe	10 407 030.04	314 730.04 +	3,11 +	10 092 300.00	11 638 410.46
4360	Rückerstattungen Dritter	1 928 494.50	2 792 105.50 –	59,14 –	4 720 600.00	214 317.75
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	37 251.40	37 251.40 +	›999,99 +	0.00	29 754.15
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	18 682.50	1 317.50 –	6,58 –	20 000.00	19 466.25
4399	Uebrige Entgelte	1 561 391.20	1 561 391.20 +	›999,99 +	0.00	72 829.45
4510	Rückerstattungen von Kantonen	524 197.00	560 803.00 –	51,68 –	1 085 000.00	538 043.00
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	550 247 908.75	26 341 908.75 +	5,02 +	523 906 000.00	493 924 013.85
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	116 441 883.03	25 705 116.97 –	18,08 –	142 147 000.00	84 179 023.35
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	38 001 180.25	7 801 180.25 +	25,83 +	30 200 000.00	25 547 375.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	614 152.55	85 152.55 +	16,09 +	529 000.00	501 517.40
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben		1 000 000.00 –	100,00 –	1 000 000.00	601 333.50
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	42 736 946.27	6 881 946.27 +	19,19 +	35 855 000.00	168 830.15
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	5 766 385.40	756 385.40 +	15,09 +	5 010 000.00	5 616 549.20
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	1 328 695.10	681 304.90 –	33,89 –	2 010 000.00	835 389.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	2 103 348.35	2 008 348.35 +	›999,99 +	95 000.00	621 392.90

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Erziehungsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	4 257 791.20	2 067 791.20 +	94,41 +		2 190 000.00	2 452 586.40
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern		845 000.00 –	100,00 –		845 000.00	495 000.00
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	744 894.90	194 894.90 +	35,43 +		550 000.00	692 934.75
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	1 200 000.00				1 200 000.00	1 200 000.00
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**36 560 383.65**	**466 383.65 +**	**1,29 +**		**36 094 000.00**	**42 203 394.10**
					N	**1 066 667.00**	
	EINNAHMEN	**3 188 107.00**	**4 293 893.00 –**	**57,38 –**		**7 482 000.00**	**3 092 113.00**
	SALDO	**33 372 276.65 –**				**28 612 000.00 –**	**39 111 281.10 –**
	AUSGABEN						
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	533 596.70	527 403.30 –	49,70 –		1 061 000.00	8 269 843.85
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	4 904 394.05	1 015 605.95 –	17,15 –		5 920 000.00	489 169.85
5038	Einbauten in vom Staat gemietete Liegenschaften	18 576.10	401 423.90 –	95,57 –		420 000.00	299 898.70
5060	Anschaffung von Büromaschinen	457 799.40	16 200.60 –	3,41 –		474 000.00	1 232 379.85
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	7 912 972.55	1 378 027.45 –	14,83 –		9 291 000.00	4 952 236.75
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	12 886 122.40	1 006 122.40 +	8,46 +		11 880 000.00	15 970 650.00
					N	1 066 667.00	
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 046 000.00				1 046 000.00	2 235 022.75
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	8 800 922.45	2 798 922.45 +	46,63 +		6 002 000.00	8 754 192.35
	EINNAHMEN						
6260	Rückzahlung von Studiendarlehen	2 196 028.00	2 196 028.00 +	>999,99 +		0.00	2 094 508.00
6600	Investitionsbeiträge vom Bund		3 884 000.00 –	100,00 –		3 884 000.00	237 094.00
6608	Investitionsbeiträge vom Bund für Informatikprojekte	992 079.00	1 405 921.00 –	58,62 –		2 398 000.00	760 511.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Erziehungsdirektion	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
6630 Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten		1 200 000.00 –	100,00 –	1 200 000.00	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Baudirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**163 914 121.23**	**5 013 878.77 –**	**2,96 –**		**168 928 000.00**	**164 073 686.85**
					N	**2 588 340.65**	
	ERTRAG	**93 859 886.85**	**7 367 213.15 –**	**7,27 –**		**101 227 100.00**	**95 130 146.75**
	SALDO	**70 054 234.38 –**				**67 700 900.00 –**	**68 943 540.10 –**
AUFWAND							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	108 134.15	4 865.85 –	4,30 –		113 000.00	89 307.70
					N	6 283.65	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	61 672 637.40	141 562.60 –	0,22 –		61 814 200.00	58 884 572.30
					N	152 235.60	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3 144 108.25	26 808.25 +	0,85 +		3 117 300.00	3 000 521.00
					N	31 580.60	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	6 189 789.50	396 310.50 –	6,01 –		6 586 100.00	9 589 887.50
					N	227 924.60	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1 475 159.00	62 159.00 +	4,39 +		1 413 000.00	1 286 905.20
					N	62 159.00	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	248 222.25	877.75 –	0,35 –		249 100.00	148 721.35
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte		52 200.00 –	100,00 –		52 200.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	247 012.80	187 387.20 –	43,13 –		434 400.00	216 399.35
3091	Personalwerbung	39 374.75	154 025.25 –	79,64 –		193 400.00	98 367.70
3100	Büromaterial	351 736.83	138 363.17 –	28,23 –		490 100.00	342 637.60
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	196 532.70	213 367.30 –	52,05 –		409 900.00	224 945.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	72 965.70	14 734.30 –	16,80 –		87 700.00	82 438.40
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	777 844.80	354 855.20 –	31,32 –		1 132 700.00	773 866.45
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	2 952 572.40	138 427.60 –	4,47 –		3 091 000.00	2 666 808.55
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 150 134.15	91 134.15 +	4,42 +		2 059 000.00	1 679 985.50
					N	105 650.50	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	6 455 878.95	1 451 121.05 –	18,35 –		7 907 000.00	7 512 836.10
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	24 680 614.40	1 566 385.60 –	5,96 –		26 247 000.00	25 375 884.30
3142	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	2 784 923.45	715 076.55 –	20,43 –		3 500 000.00	3 384 461.60
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften					0.00	121 551.70
3144	Staatsstrassenunterhalt	17 778 964.95	498 964.95 +	2,88 +		17 280 000.00	18 922 019.50
					N	498 964.95	
3145	Nationalstrassenunterhalt	839 634.55	365.45 –	0,04 –		840 000.00	767 401.95
3146	Gewässerunterhalt	453 650.45	46 349.55 –	9,26 –		500 000.00	644 517.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	74 120.30	261 879.70 –	77,94 –		336 000.00	73 472.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 259 596.65	31 003.35 –	2,40 –		1 290 600.00	1 113 124.65

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Baudirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 198 616.80	16 283.20 –	1,34 –		1 214 900.00	923 441.25
					N	6 722.55	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	1 366 196.50	330 603.50 –	19,48 –		1 696 800.00	1 470 741.45
3172	Repräsentationskosten	21 605.80	5 394.20 –	19,97 –		27 000.00	7 642.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 903 018.05	978 181.95 –	25,20 –		3 881 200.00	2 488 736.05
					N	12 820.90	
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	8 493 400.00	1 156 600.00 –	11,98 –		9 650 000.00	7 289 957.40
3183	Sachversicherungsprämien	644 786.40	18 586.40 +	2,96 +		626 200.00	561 798.40
					N	21 151.10	
3184	Steuern und Abgaben	131 444.30	30 555.70 –	18,86 –		162 000.00	156 740.50
3185	PTT - Kosten	558 833.50	152 966.50 –	21,49 –		711 800.00	492 679.95
3186	Datenverarbeitung BEDAG		70 000.00 –	100,00 –		70 000.00	
3190	Schadenersatzleistungen	39 006.65	12 993.35 –	24,98 –		52 000.00	24 284.05
3199	Uebriger Sachaufwand	2 566.80	1 633.20 –	38,88 –		4 200.00	2 545.70
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					0.00	624.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	9 330 515.70	458 484.30 –	4,68 –		9 789 000.00	10 183 112.20
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	625 520.70	22 779.30 –	3,51 –		648 300.00	674 194.25
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	142 619.50	57 619.50 +	67,78 +		85 000.00	122 553.20
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	63 737.95	52 162.05 –	45,00 –		115 900.00	65 637.85
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	1 975 797.00	1 925 797.00 +	›999,99 +		50 000.00	1 002 670.30
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	2 462 847.20	1 462 847.20 +	146,28 +		1 000 000.00	1 605 694.40
					N	1 462 847.20	
	ERTRAG						
4112	Konzessionen und Patente	2 275 762.95	305 762.95 +	15,52 +		1 970 000.00	1 923 491.55
4240	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	21 468.20	20 468.20 +	›999,99 +		1 000.00	139 234.15
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	84 838.80	15 861.20 –	15,75 –		100 700.00	164 583.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	610 000.40	99 500.40 +	19,49 +		510 500.00	540 805.55
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	146 287.60	1 687.60 +	1,16 +		144 600.00	122 014.20
4350	Verkäufe	446 213.55	69 613.55 +	18,48 +		376 600.00	509 241.80
4360	Rückerstattungen Dritter	6 262 392.80	3 292 592.80 +	110,86 +		2 969 800.00	5 400 528.30
4364	Rückerstattung von Projektierungskosten (z.L. Baukredit)	136 574.20	1 883 425.80 –	93,23 –		2 020 000.00	629 329.60

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Baudirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
4370	Ertrag aus Bussen	100.00	100.00 +	>999,99 +		0.00	
4500	Rückerstattungen des Bundes	152 598.00	81 598.00 +	114,92 +		71 000.00	333 465.20
4510	Rückerstattungen von Kantonen	8 914.20	5 914.20 +	197,14 +		3 000.00	1 361.40
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	17 622.50	622.50 +	3,66 +		17 000.00	17 456.00
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	15 919 265.75	2 420 734.25 –	13,19 –		18 340 000.00	14 910 080.40
4609	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	65 063 924.00	8 436 076.00 –	11,47 –		73 500 000.00	68 696 403.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	16 619.20	16 619.20 +	>999,99 +		0.00	
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	91 838.00	23 938.00 +	35,25 +		67 900.00	13 905.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	142 619.50	57 619.50 +	67,78 +		85 000.00	122 553.20
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		50 000.00 –	100,00 –		50 000.00	
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	2 462 847.20	1 462 847.20 +	146,28 +		1 000 000.00	1 605 694.40
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**346 373 131.05**	**19 771 131.05 +**	**6,05 +**		**326 602 000.00**	**336 509 479.50**
					N	**27 557 893.15**	
	EINNAHMEN	**211 000 730.00**	**18 981 730.00 +**	**9,88 +**		**192 019 000.00**	**189 394 214.60**
	SALDO	**135 372 401.05 –**				**134 583 000.00 –**	**147 115 264.90 –**
	AUSGABEN						
5010	Bau von Staatsstrassen	40 531 876.25	600 123.75 –	1,45 –		41 132 000.00	53 368 299.65
5011	Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen	12 172 984.80	599 984.80 +	5,18 +		11 573 000.00	17 724 998.95
					N	599 984.80	
5013	Wasserbauten	489 819.50	10 180.50 –	2,03 –		500 000.00	908 115.15
5020	Bau von Nationalstrassen	150 873 083.55	17 673 083.55 +	13,26 +		133 200 000.00	109 999 610.20
					N	17 673 083.55	
5022	Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen	15 343 208.00	3 536 792.00 –	18,73 –		18 880 000.00	14 880 037.15
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	32 777 742.35	8 094 742.35 +	32,79 +		24 683 000.00	38 646 176.35
					N	8 094 742.35	
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	30 857 095.15	3 542 904.85 –	10,29 –		34 400 000.00	23 457 505.60
5035	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	3 852 607.40	326 392.60 –	7,81 –		4 179 000.00	19 203 552.85
5036	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	774 424.20	155 575.80 –	16,72 –		930 000.00	2 134 759.10

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Baudirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
5060	Anschaffung von Büromaschinen	756 381.70	1 795 618.30 –	70,36 –	2 552 000.00	184 711.00
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar				0.00	1 478 933.00
5220	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	590 400.00	559 600.00 –	48,66 –	1 150 000.00	413 100.00
5600	Investitionsbeiträge an den Bund		100 000.00 –	100,00 –	100 000.00	93 502.70
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	18 187 066.00	922 066.00 +	5,34 +	17 265 000.00	17 538 354.50
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9 895 670.15	977 670.15 +	10,96 +	8 918 000.00 N 1 190 082.45	5 858 280.30
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 640 000.00			2 640 000.00	
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	19 807 230.00	4 692 770.00 –	19,15 –	24 500 000.00	16 790 273.00
5740	Durchlaufende Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	6 823 542.00	6 823 542.00 +	>999,99 +	0.00	13 829 270.00
	EINNAHMEN					
6010	Uebertragung von Tiefbauten in das Finanzvermögen	99 466.20	99 466.20 +	>999,99 +	0.00	176 602.50
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	652 301.00	47 699.00 –	6,81 –	700 000.00	661 400.00
6310	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	3 953 430.90	1 327 430.90 +	50,54 +	2 626 000.00	8 544 737.90
6330	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Hochbauten	5 895 332.05	4 895 332.05 +	489,53 +	1 000 000.00	3 116 979.00
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	34 163 022.45	1 249 977.55 –	3,52 –	35 413 000.00	40 639 346.00
6609	Investitionsbeiträge vom Bund für den Nationalstrassenbau	139 413 072.15	11 933 072.15 +	9,36 +	127 480 000.00	104 811 589.20
6620	Investitionsbeiträge von Gemeinden	132 803.00	132 803.00 +	>999,99 +	0.00	
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	60 530.25	239 469.75 –	79,82 –	300 000.00	824 017.00
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	26 630 772.00	2 130 772.00 +	8,69 +	24 500 000.00	30 619 543.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1992 IN %		BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**102 620 455.37**	**4 475 544.63 –**	**4,17 –**		**107 096 000.00**	**97 064 253.85**
					N	**235 926.50**	
	ERTRAG	**31 941 132.35**	**1 222 532.35 +**	**3,97 +**		**30 718 600.00**	**30 986 849.20**
	SALDO	**70 679 323.02 –**				**76 377 400.00 –**	**66 077 404.65 –**
AUFWAND							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5 423.10	8 076.90 –	59,82 –		13 500.00	12 800.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	12 956 734.80	293 965.20 –	2,21 –		13 250 700.00	12 099 765.30
					N	79 946.75	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	672 461.70	4 461.70 +	0,66 +		668 000.00	623 770.05
					N	10 051.40	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 451 084.50	39 815.50 –	2,67 –		1 490 900.00	2 104 964.60
					N	8 087.10	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	201 678.05	21 678.05 +	12,04 +		180 000.00	166 023.35
					N	21 678.05	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 941.70	2 658.30 –	47,46 –		5 600.00	7 685.55
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	80 135.40	51 864.60 –	39,29 –		132 000.00	76 788.05
3091	Personalwerbung	12 845.40	55 054.60 –	81,08 –		67 900.00	19 954.80
3100	Büromaterial	74 513.35	50 886.65 –	40,57 –		125 400.00	77 336.35
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	275 723.20	189 476.80 –	40,73 –		465 200.00	183 316.75
					N	33 972.50	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	60 783.60	3 183.60 +	5,52 +		57 600.00	61 429.65
					N	7 085.10	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	117 759.85	171 740.15 –	59,32 –		289 500.00	227 548.35
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	511 754.25	314 245.75 –	38,04 –		826 000.00	841 978.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	49 232.40	27 267.60 –	35,64 –		76 500.00	48 907.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	149 947.85	10 252.15 –	6,39 –		160 200.00	107 938.95
					N	5 428.30	
3146	Gewässerunterhalt	661 886.75	113.25 –	0,01 –		662 000.00	709 999.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	17 472.80	174 327.20 –	90,89 –		191 800.00	31 930.50
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	60 632.90	56 867.10 –	48,39 –		117 500.00	50 994.45
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	319 457.37	49 442.63 –	13,40 –		368 900.00	341 910.80
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	179 557.50	53 142.50 –	22,83 –		232 700.00	169 199.00
3172	Repräsentationskosten	22 530.20	1 969.80 –	8,04 –		24 500.00	11 863.70
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	6 239 853.05	691 646.95 –	9,97 –		6 931 500.00	6 037 936.80
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	2 920 653.45	541 746.55 –	15,64 –		3 462 400.00	1 716 554.30

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1992 IN %		BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
3183	Sachversicherungsprämien	20 380.30	5 119.70 –	20,07 –		25 500.00	13 446.70
3184	Steuern und Abgaben	480.00	1 620.00 –	77,14 –		2 100.00	683.65
3185	PTT - Kosten	137 903.80	4 803.80 +	3,60 +		133 100.00	109 165.30
					N	17 057.65	
3199	Uebriger Sachaufwand	25 800.00				25 800.00	48 755.65
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	56 523.45	56 523.45 +	>999,99 +		0.00	150.00
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	2 314 845.00	535 155.00 –	18,77 –		2 850 000.00	2 288 545.50
3610	Betriebsbeiträge an Kantone		50 000.00 –	100,00 –		50 000.00	
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	4 267 705.55	535 794.45 –	11,15 –		4 803 500.00	4 325 042.10
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	64 171 793.85	470 406.15 –	0,72 –		64 642 200.00	61 261 896.60
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 173 293.00	468 907.00 –	12,87 –		3 642 200.00	1 906 749.40
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	64 009.60	3 990.40 –	5,86 –		68 000.00	155 051.30
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	26 757.65	26 542.35 –	49,79 –		53 300.00	28 171.25
					N	11 719.65	
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	275 000.00	275 000.00 +	>999,99 +		0.00	170 000.00
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	1 040 900.00	40 900.00 +	4,09 +		1 000 000.00	1 026 000.00
					N	40 900.00	
	ERTRAG						
4100	Erträge aus Regalien	41 430.00	570.00 –	1,35 –		42 000.00	41 430.00
4112	Konzessionen und Patente	1 453 000.00	703 000.00 +	93,73 +		750 000.00	1 346 549.00
4211	Verzugszinsen	6 532.65	6 532.65 +	>999,99 +		0.00	102 907.35
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		15 200.00 –	100,00 –		15 200.00	16 372.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	404 624.35	29 624.35 +	7,89 +		375 000.00	31 675.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	28 534 676.45	64 676.45 +	0,22 +		28 470 000.00	28 121 683.65
4350	Verkäufe	119 128.15	47 128.15 +	65,45 +		72 000.00	96 981.10
4360	Rückerstattungen Dritter	239 256.15	87 143.85 –	26,69 –		326 400.00	265 958.90
4399	Uebrige Entgelte					0.00	346.90
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	582 635.00	297 635.00 +	104,43 +		285 000.00	549 894.00
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen		50 000.00 –	100,00 –		50 000.00	
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	58 443.60	25 443.60 +	77,10 +		33 000.00	52 152.30

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	501 406.00	201 406.00 +	67,13 +		300 000.00	360 899.00
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**87 168 806.45**	**2 091 806.45 +**	**2,45 +**		**85 077 000.00**	**93 210 986.30**
					N	**1 506 239.80**	
	EINNAHMEN	**40 725 438.00**	**14 932 438.00 +**	**57,89 +**		**25 793 000.00**	**36 737 260.00**
	SALDO	**46 443 368.45 –**				**59 284 000.00 –**	**56 473 726.30 –**
	AUSGABEN						
5013	Wasserbauten	1 412 993.85	1 181 006.15 –	45,52 –		2 594 000.00	2 398 635.55
5060	Anschaffung von Büromaschinen	986 530.10	754 469.90 –	43,33 –		1 741 000.00	899 212.55
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	899 439.80	34 439.80 +	3,98 +		865 000.00	531 840.00
					N	34 439.80	
5240	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 612 000.00				3 612 000.00	3 600 000.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	17 378 971.70	1 486 028.30 –	7,87 –		18 865 000.00	30 853 444.20
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	25 914 302.00	8 485 698.00 –	24,66 –		34 400 000.00	22 984 360.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 938 516.00	61 484.00 –	3,07 –		2 000 000.00	457 400.00
					N	1 471 800.00	
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	35 026 053.00	14 026 053.00 +	66,79 +		21 000 000.00	31 486 094.00
	EINNAHMEN						
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	525 000.00				525 000.00	1 550 000.00
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	53 000.00	15 000.00 –	22,05 –		68 000.00	303 000.00
6440	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	3 436 385.00	936 385.00 +	37,45 +		2 500 000.00	3 398 166.00
6600	Investitionsbeiträge vom Bund		300 000.00 –	100,00 –		300 000.00	
6610	Investitionsbeiträge von Kantonen	1 685 000.00	285 000.00 +	20,35 +		1 400 000.00	
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	35 026 053.00	14 026 053.00 +	66,79 +		21 000 000.00	31 486 094.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Forstdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**85 316 214.00**	**4 997 214.00 +**	**6,22 +**		**80 319 000.00**	**94 311 160.80**
					N	**6 774 589.05**	
	ERTRAG	**43 381 363.25**	**3 032 736.75 –**	**6,53 –**		**46 414 100.00**	**47 965 758.10**
	SALDO	**41 934 850.75 –**				**33 904 900.00 –**	**46 345 402.70 –**
AUFWAND							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	24 659.05	27 340.95 –	52,57 –		52 000.00	30 800.10
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	36 374 780.95	38 680.95 +	0,10 +		36 336 100.00	36 953 270.75
					N	625 486.65	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 844 287.20	114 912.80 –	5,86 –		1 959 200.00	1 659 592.35
					N	2 549.35	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3 291 425.20	624 625.20 +	23,42 +		2 666 800.00	5 447 114.55
					N	700 502.05	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	983 663.60	461 336.40 –	31,92 –		1 445 000.00	1 217 815.40
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	249 006.20	33 993.80 –	12,01 –		283 000.00	281 020.95
					N	2 358.25	
3061	Wohnungszulagen	214 080.00	57 920.00 –	21,29 –		272 000.00	211 244.40
3062	Verpflegungszulagen	301 597.30	98 402.70 –	24,60 –		400 000.00	355 771.15
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	45 746.45	6 253.55 –	12,02 –		52 000.00	32 877.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	64 327.05	44 672.95 –	40,98 –		109 000.00	73 391.90
3091	Personalwerbung	5 949.75	14 550.25 –	70,97 –		20 500.00	13 996.95
3100	Büromaterial	137 477.15	59 022.85 –	30,03 –		196 500.00	190 037.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	126 869.15	292 130.85 –	69,72 –		419 000.00	340 093.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	39 454.70	12 045.30 –	23,38 –		51 500.00	61 522.85
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	268 101.35	188 398.65 –	41,27 –		456 500.00	344 969.95
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	725 246.25	331 753.75 –	31,38 –		1 057 000.00	872 651.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	158 657.35	28 342.65 –	15,15 –		187 000.00	163 008.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 256 920.70	545 079.30 –	30,24 –		1 802 000.00	1 114 985.95
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	438 386.70	116 613.30 –	21,01 –		555 000.00	423 480.70
3146	Gewässerunterhalt	95 749.50	5 749.50 +	6,38 +		90 000.00	83 656.25
					N	5 749.50	
3149	Unterhalt übriger Anlagen	1 043 765.55	447 234.45 –	29,99 –		1 491 000.00	1 219 936.80
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	26 771.80	43 728.20 –	62,02 –		70 500.00	31 623.60
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	382 673.10	147 326.90 –	27,79 –		530 000.00	464 373.40
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	696 840.10	49 840.10 +	7,70 +		647 000.00	706 504.35
					N	50 397.95	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	1 332 534.25	199 465.75 –	13,01 –		1 532 000.00	1 355 926.70

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Forstdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
3172	Repräsentationskosten	4 424.30	5 575.70 –	55,75 –		10 000.00	9 466.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	5 260 687.45	1 101 812.55 –	17,31 –		6 362 500.00	5 939 617.80
					N	70 857.35	
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	577 086.60	69 913.40 –	10,80 –		647 000.00	436 360.20
3183	Sachversicherungsprämien	175 458.05	5 541.95 –	3,06 –		181 000.00	170 595.70
3184	Steuern und Abgaben	158 471.00	21 529.00 –	11,96 –		180 000.00	156 980.55
3185	PTT - Kosten	203 254.75	5 254.75 +	2,65 +		198 000.00	173 157.75
					N	17 625.15	
3186	Datenverarbeitung BEDAG		5 000.00 –	100,00 –		5 000.00	
3199	Uebriger Sachaufwand	164 592.80	127 407.20 –	43,63 –		292 000.00	127 298.20
3220	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	1 325 776.15	1 174 223.85 –	46,96 –		2 500 000.00	1 239 781.40
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	29 760.00	15 560.00 +	109,57 +		14 200.00	29 760.00
					N	15 560.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	259 131.95	5 868.05 –	2,21 –		265 000.00	171 105.55
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	8 287 191.50	1 833 391.50 +	28,40 +		6 453 800.00	8 195 656.20
					N	1 866 958.30	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 704 914.05	3 077 014.05 +	117,09 +		2 627 900.00	5 603 135.50
					N	3 416 544.50	
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	458 630.35	56 369.65 –	10,94 –		515 000.00	471 079.00
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	5 472 640.10	1 472 640.10 +	36,81 +		4 000 000.00	7 390 353.85
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	5 930 197.35	3 407 197.35 +	135,04 +		2 523 000.00	8 402 989.30
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	32 426.35	32 426.35 +	›999,99 +		0.00	46 966.30
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	24 881.25	39 118.75 –	61,12 –		64 000.00	43 266.80
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	760 815.00	39 185.00 –	4,89 –		800 000.00	750 000.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen					0.00	84 612.90
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds					0.00	1 219 309.90
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	331 542.35	331 542.35 +	›999,99 +		0.00	
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	25 362.25	25 362.25 +	›999,99 +		0.00	
	ERTRAG						
4100	Erträge aus Regalien	4 512 968.20	12 968.20 +	0,28 +		4 500 000.00	4 329 676.50

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Forstdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
4112	Konzessionen und Patente	81 264.00	48 736.00 –	37,48 –	130 000.00	94 598.85
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	536 762.25	96 662.25 +	21,96 +	440 100.00	450 407.30
4310	Gebühren für Amtshandlungen	173 068.60	6 931.40 –	3,85 –	180 000.00	158 206.40
4330	Kursgelder	127 157.30	172 842.70 –	57,61 –	300 000.00	237 021.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	7 701 420.10	1 508 579.90 –	16,37 –	9 210 000.00	8 718 925.90
4350	Verkäufe	10 233 427.90	6 608 572.10 –	39,23 –	16 842 000.00	9 040 338.45
4360	Rückerstattungen Dritter	887 626.85	237 626.85 +	36,55 +	650 000.00	613 844.95
4380	Eigenleistungen für Investitionen	1 626 311.00	73 689.00 –	4,33 –	1 700 000.00	1 009 450.00
4399	Uebrige Entgelte	64 006.00	4 006.00 +	6,67 +	60 000.00	61 915.00
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	3 625 680.80	265 680.80 +	7,90 +	3 360 000.00	3 872 608.95
4609	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	32 004.75	47 995.25 –	59,99 –	80 000.00	44 589.40
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	15 000.00	30 000.00 –	66,66 –	45 000.00	15 870.00
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	525 501.75	65 501.75 +	14,23 +	460 000.00	548 529.80
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	11 402 837.45	4 879 837.45 +	74,80 +	6 523 000.00	15 793 343.15
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	386 896.55	347 103.45 –	47,28 –	734 000.00	594 278.65
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	760 815.00	129 185.00 –	14,51 –	890 000.00	840 000.00
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	131 710.15	21 710.15 +	19,73 +	110 000.00	122 843.90
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern				0.00	1 219 309.90
4991	Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	531 542.35	331 542.35 +	165,77 +	200 000.00	200 000.00
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	25 362.25	25 362.25 +	>999,99 +	0.00	
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**28 904 206.25**	**2 147 206.25 +**	**8,02 +**	**26 757 000.00**	**29 888 959.35**
					N 394 191.75	
	EINNAHMEN	**16 467 718.80**	**2 807 718.80 +**	**20,55 +**	**13 660 000.00**	**20 423 057.80**
	SALDO	**12 436 487.45 –**			**13 097 000.00 –**	**9 465 901.55 –**
	AUSGABEN					
5019	Uebrige Tiefbauten	1 748 681.45	651 318.55 –	27,13 –	2 400 000.00	1 769 902.35
5030	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	70 025.10	186 974.90 –	72,75 –	257 000.00	133 819.45

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Forstdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
5050	Erwerb von Waldungen	1 990 285.30	354 714.70 –	15,12 –	2 345 000.00	1 227 025.65
5060	Anschaffung von Büromaschinen	84 747.80	35 252.20 –	29,37 –	120 000.00	152 248.15
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	249 440.00	249 440.00 +	›999,99 +	0.00 N 249 440.00	302 616.10
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	3 177 867.35	1 922 132.65 –	37,68 –	5 100 000.00	4 120 294.55
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 417 916.65	12 916.65 +	0,37 +	3 405 000.00	3 457 581.35
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	7 383 936.05	1 783 936.05 +	31,85 +	5 600 000.00	10 064 181.10
5750	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	7 206 554.80	3 106 554.80 +	75,76 +	4 100 000.00	7 957 513.20
5800	Materielle Enteignungen	3 574 751.75	144 751.75 +	4,22 +	3 430 000.00 N 144 751.75	703 777.45
	EINNAHMEN					
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	1 839 703.05	2 070 296.95 –	52,94 –	3 910 000.00	2 344 674.90
6620	Investitionsbeiträge von Gemeinden	13 143.60	13 143.60 +	›999,99 +	0.00	13 772.60
6690	Uebrige Investitionsbeiträge	24 381.30	25 618.70 –	51,23 –	50 000.00	42 916.00
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	14 590 490.85	4 890 490.85 +	50,41 +	9 700 000.00	18 021 694.30

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Landwirtschaftsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**371 757 032.95**	**11 618 332.95 +**	**3,22 +**		**360 138 700.00**	**361 222 812.25**
					N	**221 452.95**	
	ERTRAG	**299 207 059.83**	**8 133 759.83 +**	**2,79 +**		**291 073 300.00**	**294 790 077.60**
	SALDO	**72 549 973.12 –**				**69 065 400.00 –**	**66 432 734.65 –**
AUFWAND							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	618 522.20	44 577.80 –	6,72 –		663 100.00	612 485.25
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	39 272 446.50	114 653.50 –	0,29 –		39 387 100.00	37 533 984.60
					N	37 041.90	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 048 730.00	18 930.00 +	0,93 +		2 029 800.00	1 911 443.05
					N	15 595.65	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	4 062 299.05	7 899.05 +	0,19 +		4 054 400.00	5 986 103.45
					N	136 944.75	
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	14 506.95	806.95 +	5,89 +		13 700.00	13 693.15
					N	806.95	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	27 307.30	2 492.70 –	8,36 –		29 800.00	22 442.35
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 293.65	106.35 –	4,43 –		2 400.00	2 256.80
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	123 062.90	12 937.10 –	9,51 –		136 000.00	105 855.30
3091	Personalwerbung	29 908.90	45 491.10 –	60,33 –		75 400.00	46 345.85
3099	Verschiedene Personalkosten	1 522.50	477.50 –	23,87 –		2 000.00	
3100	Büromaterial	183 119.05	18 280.95 –	9,07 –		201 400.00	162 475.20
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	247 047.10	36 652.90 –	12,91 –		283 700.00	156 696.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	78 846.35	8 853.65 –	10,09 –		87 700.00	73 753.05
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	659 492.95	10 407.05 –	1,55 –		669 900.00	612 070.35
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	445 634.55	117 565.45 –	20,87 –		563 200.00	627 582.30
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	870 008.95	58 291.05 –	6,27 –		928 300.00	818 866.35
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	74 716.05	10 083.95 –	11,89 –		84 800.00	87 369.05
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 130 840.65	2 659.35 –	0,23 –		1 133 500.00	1 175 100.55
					N	6 209.85	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	4 775 468.00	575 132.00 –	10,74 –		5 350 600.00	5 329 944.70
3137	Verpflegungskosten	1 381 336.25	69 363.75 –	4,78 –		1 450 700.00	1 391 815.30
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	351 021.10	1 321.10 +	0,37 +		349 700.00	267 690.20
					N	6 034.30	
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften		50 000.00 –	100,00 –		50 000.00	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	157 792.65	67 207.35 –	29,86 –		225 000.00	94 362.75

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Landwirtschaftsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	311 016.40	42 383.60 –	11,99 –		353 400.00	316 954.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	896 007.05	31 392.95 –	3,38 –		927 400.00	815 086.65
					N	6 000.00	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	732 659.95	129 140.05 –	14,98 –		861 800.00	736 895.35
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	18 911.05	8 188.95 –	30,21 –		27 100.00	19 487.65
3172	Repräsentationskosten	11 660.60	3 339.40 –	22,26 –		15 000.00	14 252.40
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	4 693 380.60	297 580.60 +	6,76 +		4 395 800.00	4 864 039.05
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	12 500.00	500.00 –	3,84 –		13 000.00	
3183	Sachversicherungsprämien	112 605.40	3 094.60 –	2,67 –		115 700.00	105 719.15
3184	Steuern und Abgaben	265.00	1 035.00 –	79,61 –		1 300.00	200.00
3185	PTT - Kosten	276 701.55	6 098.45 –	2,15 –		282 800.00	297 935.25
					N	8 420.05	
3186	Datenverarbeitung BEDAG		62 000.00 –	100,00 –		62 000.00	
3199	Uebriger Sachaufwand	2 204.05	1 195.95 –	35,17 –		3 400.00	2 577.00
3301	Abschreibung von Anlagen des Finanzvermögens	36 684.00	36 684.00 +	>999,99 +		0.00	
3500	Entschädigungen an den Bund	15 808.00	3 192.00 –	16,80 –		19 000.00	16 562.00
3510	Entschädigungen an Kantone	8 490.00	1 490.00 +	21,28 +		7 000.00	8 295.00
					N	1 490.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	2 149 684.80	25 515.20 –	1,17 –		2 175 200.00	1 556 997.90
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	13 440 762.85	524 737.15 –	3,75 –		13 965 500.00	13 023 016.35
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 833 117.00	66 883.00 –	3,52 –		1 900 000.00	1 880 961.50
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	31 928 154.95	234 654.95 +	0,74 +		31 693 500.00	31 589 158.50
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	254 880 897.30	17 214 897.30 +	7,24 +		237 666 000.00	241 630 331.90
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	1 094 399.75	3 850 600.25 –	77,86 –		4 945 000.00	4 995 467.50
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	1 421 741.10	130 858.90 –	8,42 –		1 552 600.00	1 121 805.05
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	87 930.70	24 069.30 –	21,49 –		112 000.00	78 172.25
					N	2 909.50	
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	185 641.65	166 358.35 –	47,26 –		352 000.00	273 703.15
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	32 000.00				32 000.00	32 000.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Landwirtschaftsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	336 193.15	228 193.15 +	211,28 +	108 000.00	194 836.00
3990	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds	681 692.45	98 307.55 –	12,60 –	780 000.00	616 022.90
	ERTRAG					
4112	Konzessionen und Patente	340 611.00	35 389.00 –	9,41 –	376 000.00	453 183.00
4200	Bank und Kontokorrentzinsen		600.00 –	100,00 –	600.00	230.45
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	140 374.00	334 526.00 –	70,44 –	474 900.00	469 852.60
4310	Gebühren für Amtshandlungen	3 450 942.20	128 942.20 +	3,88 +	3 322 000.00	3 130 451.25
4320	Kostgelder und Taxen	2 364 276.35	72 276.35 +	3,15 +	2 292 000.00	2 146 490.40
4330	Kursgelder	218 242.00	25 342.00 +	13,13 +	192 900.00	140 651.60
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	641 491.55	26 491.55 +	4,30 +	615 000.00	462 638.25
4350	Verkäufe	8 183 165.28	1 008 434.72 –	10,97 –	9 191 600.00	9 342 917.30
4360	Rückerstattungen Dritter	301 802.30	12 197.70 –	3,88 –	314 000.00	310 155.05
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	48 960.80	31 039.20 –	38,79 –	80 000.00	67 310.50
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	209 988.30	68 311.70 –	24,54 –	278 300.00	224 023.50
4370	Ertrag aus Bussen	41 896.00	4 904.00 –	10,47 –	46 800.00	35 230.00
4390	Prämieneingänge (Versicherungen)	4 725.00	575.00 –	10,84 –	5 300.00	4 597.50
4399	Uebrige Entgelte	534 182.35	19 817.65 –	3,57 –	554 000.00	614 705.85
4500	Rückerstattungen des Bundes	12 237.15	12 237.15 +	>999,99 +	0.00	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	20 097 175.40	4 599 024.60 –	18,62 –	24 696 200.00	24 682 466.70
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	435 640.00	135 640.00 +	45,21 +	300 000.00	335 640.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	354 667.00	30 933.00 –	8,02 –	385 600.00	334 303.55
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	1 534 610.05	200 489.95 –	11,55 –	1 735 100.00	1 671 791.90
4690	Uebrige Betriebsbeiträge				0.00	1 182.10
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	255 975 297.05	13 364 297.05 +	5,50 +	242 611 000.00	246 625 799.40
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	190 996.30	12 996.30 +	7,30 +	178 000.00	
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	185 641.65	26 358.35 –	12,43 –	212 000.00	183 703.15
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	717 545.65	185 545.65 +	34,87 +	532 000.00	610 730.65
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern	1 722 592.45	57 407.55 –	3,22 –	1 780 000.00	1 642 022.90

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Landwirtschaftsdirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	1 500 000.00	600 000.00 +	66,66 +		900 000.00	1 300 000.00
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**39 495 923.00**	**3 265 077.00 –**	**7,63 –**		**42 761 000.00**	**44 129 299.15**
					N	**407 500.00**	
	EINNAHMEN	**16 750 039.85**	**2 486 960.15 –**	**12,92 –**		**19 237 000.00**	**20 618 353.40**
	SALDO	**22 745 883.15 –**				**23 524 000.00 –**	**23 510 945.75 –**
	AUSGABEN						
5060	Anschaffung von Büromaschinen	916 000.00				916 000.00	1 255 154.10
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar					0.00	188 546.05
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	2 998 659.00	1 341.00 –	0,04 –		3 000 000.00	2 998 285.00
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	407 500.00	407 500.00 +	›999,99 +		0.00	
					N	407 500.00	
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	19 977 329.00	132 329.00 +	0,66 +		19 845 000.00	20 287 289.00
5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	15 196 435.00	3 803 565.00 –	20,01 –		19 000 000.00	19 400 025.00
	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	125 379.00	25 379.00 +	25,37 +		100 000.00	
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	427 975.85	290 975.85 +	212,39 +		137 000.00	152 796.40
6690	Uebrige Investitionsbeiträge					0.00	65 282.00
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	15 196 435.00	3 803 565.00 –	20,01 –		19 000 000.00	19 400 025.00

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Fürsorgedirektion		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**355 306 291.42**	**17 949 791.42 +**	**5,32 +**	**337 356 500.00**	**298 984 017.03**
					N 24 966 329.95	
	ERTRAG	**93 081 014.81**	**6 077 285.19 –**	**6,12 –**	**99 158 300.00**	**87 398 157.76**
	SALDO	**262 225 276.61 –**			**238 198 200.00 –**	**211 585 859.27 –**
AUFWAND						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	23 971.40	8 928.60 –	27,13 –	32 900.00	20 418.25
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	13 696 654.25	377 145.75 –	2,67 –	14 073 800.00	13 263 919.65
					N 60 281.20	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	4 675 434.00	53 166.00 –	1,12 –	4 728 600.00	4 354 350.75
					N 3 047.50	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	955 260.40	11 760.40 +	1,24 +	943 500.00	903 507.00
					N 14 740.95	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 260 504.10	190 995.90 –	13,15 –	1 451 500.00	2 017 581.70
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte		5 000.00 –	100,00 –	5 000.00	1 084.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	110 866.90	12 066.90 +	12,21 +	98 800.00	65 858.25
					N 26 216.20	
3091	Personalwerbung	19 820.35	51 179.65 –	72,08 –	71 000.00	67 295.10
3099	Verschiedene Personalkosten	919.90	2 180.10 –	70,32 –	3 100.00	1 667.75
3100	Büromaterial	43 877.90	5 022.10 –	10,27 –	48 900.00	46 880.85
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	4 917.15	117 882.85 –	95,99 –	122 800.00	19 500.10
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	25 598.90	5 401.10 –	17,42 –	31 000.00	20 050.85
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	95 390.00	4 110.00 –	4,13 –	99 500.00	88 456.35
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	229 973.90	10 626.10 –	4,41 –	240 600.00	195 303.10
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	185 642.30	25 857.70 –	12,22 –	211 500.00	257 815.75
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	42 584.70	15 815.30 –	27,08 –	58 400.00	30 007.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	347 958.20	58.20 +	0,01 +	347 900.00	322 412.20
					N 19 795.85	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	487 306.75	112 193.25 –	18,71 –	599 500.00	562 854.70
3137	Verpflegungskosten	428 035.75	47 964.25 –	10,07 –	476 000.00	429 929.65
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	95 591.30	21 008.70 –	18,01 –	116 600.00	87 554.60
					N 2 054.85	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	36 527.10	18 072.90 –	33,10 –	54 600.00	37 097.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	85 199.40	29 100.60 –	25,45 –	114 300.00	99 421.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	309 648.35	60 251.65 –	16,28 –	369 900.00	263 504.95

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Fürsorgedirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	65 306.25	37 393.75 –	36,41 –	102 700.00	59 185.50
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	54 920.10	18 279.90 –	24,97 –	73 200.00	53 261.90
3172	Repräsentationskosten	9 822.70	5 177.30 –	34,51 –	15 000.00	11 040.90
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	757 593.55	755 106.45 –	49,91 –	1 512 700.00	652 646.85
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	1 275.00	3 725.00 –	74,50 –	5 000.00	
3183	Sachversicherungsprämien	36 457.95	11 942.05 –	24,67 –	48 400.00	33 010.70
3185	PTT - Kosten	70 921.80	39 678.20 –	35,87 –	110 600.00	65 217.70
3190	Schadenersatzleistungen	1 598.30	1 401.70 –	46,72 –	3 000.00	
3199	Uebriger Sachaufwand	160.00	2 840.00 –	94,66 –	3 000.00	1 430.35
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	906.40	906.40 +	›999,99 +	0.00	208.00
3520	Entschädigungen an Gemeinden	126 317 825.30	16 896 425.30 +	15,44 +	109 421 400.00 N 16 899 990.30	101 670 205.25
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	14 527 413.85	2 987 413.85 +	25,88 +	11 540 000.00 N 2 987 413.85	13 604 070.50
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	17 122 156.95	9 893 843.05 –	36,62 –	27 016 000.00	27 160 990.45
3630	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	568 186.20	161 813.80 –	22,16 –	730 000.00	702 713.35
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	12 582 532.45	58 467.55 –	0,46 –	12 641 000.00	9 862 190.35
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	90 666 767.65	3 991 167.65 +	4,60 +	86 675 600.00 N 4 927 319.45	78 642 411.50
3670	Beiträge ans Ausland	1 045 469.80	25 469.80 +	2,49 +	1 020 000.00 N 25 469.80	1 124 195.70
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	67 986 781.17	6 186 781.17 +	10,01 +	61 800 000.00	41 855 073.08
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds				0.00	41 443.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	44 552.95	5 547.05 –	11,07 –	50 100.00	36 976.65
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	57 607.00	1 493.00 –	2,52 –	59 100.00	58 967.00
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	226 353.05	3 646.95 –	1,58 –	230 000.00	192 305.65
	ERTRAG					
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	12 657.10	12 657.10 +	›999,99 +	0.00	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Fürsorgedirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
4211	Verzugszinsen	1 358.40	1 358.40 +	>999,99 +	0.00	3 060.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	18 672.20	268 927.80 –	93,50 –	287 600.00	270 842.40
4310	Gebühren für Amtshandlungen	4 100.00	4 100.00 +	>999,99 +	0.00	
4320	Kostgelder und Taxen	4 070 535.30	248 664.70 –	5,75 –	4 319 200.00	4 150 726.65
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	18 411.55	1 788.45 –	8,85 –	20 200.00	27 145.60
4350	Verkäufe	1 116 664.50	122 335.50 –	9,87 –	1 239 000.00	1 182 353.45
4360	Rückerstattungen Dritter	6 951 779.64	1 117 479.64 +	19,15 +	5 834 300.00	6 658 355.78
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	483 893.65	483 893.65 +	>999,99 +	0.00	300 616.90
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	123 353.50	3 646.50 –	2,87 –	127 000.00	118 896.20
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	2 643 066.80	333 066.80 +	14,41 +	2 310 000.00	3 338 229.05
4500	Rückerstattungen des Bundes	8 058.30	7 058.30 +	705,83 +	1 000.00	838.30
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	8 085 221.65	12 733 778.35 –	61,16 –	20 819 000.00	28 886 125.20
4610	Betriebsbeiträge von Kantonen	660 047.70	335 047.70 +	103,09 +	325 000.00	571 226.95
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	92 182.90	92 182.90 +	>999,99 +	0.00	34 668.20
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	62 194 331.40	6 194 331.40 +	11,06 +	56 000 000.00	36 295 064.45
4710	Durchlaufende Betriebsbeiträge von Kantonen	4 767 655.40	32 344.60 –	0,67 –	4 800 000.00	4 785 840.70
4770	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Ausland	1 024 794.37	24 794.37 +	2,47 +	1 000 000.00	774 167.93
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	804 230.45	1 271 769.55 –	61,26 –	2 076 000.00	
	INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN	**7 195 646.45**	**13 358 353.55 –**	**64,99 –**	**20 554 000.00**	**9 596 817.80**
	EINNAHMEN	**1 978 853.65**	**1 848 853.65 +**	**>999,99 +**	**130 000.00**	**50 000.00**
	SALDO	**5 216 792.80 –**			**20 424 000.00 –**	**9 546 817.80 –**
	AUSGABEN					
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden		729 000.00 –	100,00 –	729 000.00	
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 439 610.20	4 452 389.80 –	75,56 –	5 892 000.00	2 044 100.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 756 036.25	8 176 963.75 –	58,68 –	13 933 000.00	7 552 717.80

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Fürsorgedirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
EINNAHMEN						
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	50 000.00			50 000.00	50 000.00
6420	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von Gemeinden	1 914 978.65	1 914 978.65 +	›999,99 +	0.00	
6440	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen		80 000.00 –	100,00 –	80 000.00	
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen	13 875.00	13 875.00 +	›999,99 +	0.00	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gemeindedirektion		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
LAUFENDE RECHNUNG:	**AUFWAND**	**2 398 196.95**	**176 103.05 –**	**6,84 –**		**2 574 300.00**	**2 431 835.45**
					N	**6 944.80**	
	ERTRAG	**118 533.10**	**32 333.10 +**	**37,50 +**		**86 200.00**	**69 403.75**
	SALDO	**2 279 663.85 –**				**2 488 100.00 –**	**2 362 431.70 –**
AUFWAND							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	1 460.50	4 239.50 –	74,37 –		5 700.00	140.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 741 823.15	50 776.85 –	2,83 –		1 792 600.00	1 753 029.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	90 154.80	245.20 –	0,27 –		90 400.00	90 824.70
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	201 713.05	14 886.95 –	6,87 –		216 600.00	302 171.65
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11 785.00	16 815.00 –	58,79 –		28 600.00	4 780.00
3091	Personalwerbung	5 819.45	2 219.45 +	61,65 +		3 600.00	5 383.65
					N	2 219.45	
3100	Büromaterial	14 744.90	2 855.10 –	16,22 –		17 600.00	9 812.30
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	16 864.05	3 864.05 +	29,72 +		13 000.00	19 844.70
					N	3 864.05	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 461.30	861.30 +	18,72 +		4 600.00	3 790.30
					N	861.30	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	53 191.60	3 008.40 –	5,35 –		56 200.00	14 721.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3 732.55	5 567.45 –	59,86 –		9 300.00	3 983.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 200.00				3 200.00	2 235.10
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3 638.30	31 861.70 –	89,75 –		35 500.00	4 457.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	169 898.25	17 701.75 –	9,43 –		187 600.00	167 833.80
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	20 528.40	5 971.60 –	22,53 –		26 500.00	16 707.30
3172	Repräsentationskosten	2 984.10	5 215.90 –	63,60 –		8 200.00	2 587.20
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	45 918.15	19 081.85 –	29,35 –		65 000.00	20 682.90
3185	PTT - Kosten	1 080.50	1 919.50 –	63,98 –		3 000.00	2 202.20
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 198.90	2 901.10 –	40,86 –		7 100.00	6 647.80
	ERTRAG						
4310	Gebühren für Amtshandlungen	23 948.00	42 252.00 –	63,82 –		66 200.00	34 270.00
4350	Verkäufe	26 910.00	17 910.00 +	199,00 +		9 000.00	9 899.25
4360	Rückerstattungen Dritter	67 675.10	56 675.10 +	515,22 +		11 000.00	25 234.50

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Gemeindedirektion	RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1992 IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
INVESTITIONSRECHNUNG: AUSGABEN		**728 000.00 –**	**100,00 –**	**728 000.00**	
SALDO				**728 000.00 –**	
AUSGABEN					
5060 Anschaffung von Büromaschinen		728 000.00 –	100,00 –	728 000.00	

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Teil 2

Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung

Einzelheiten zur Verwaltungsrechnung (Hauptkonten Dienststellen)

11 Staatskanzlei ... 170
1100 Grosser Rat/Ständeräte ... 170
1120 Regierungsrat ... 172
1121 Sport-Toto-Fonds der Staatskanzlei ... 173
1130 Staatskanzlei ... 174

12 Gerichtsverwaltung ... 177
1200 Obergericht ... 177
1205 Richterämter ... 179
1210 Staatsanwaltschaft ... 181
1215 Jugendgerichte ... 182
1220 Verwaltungsgericht ... 184
1230 Steuerrekurskommission ... 186

13 Volkswirtschaftsdirektion ... 187
1300 Sekretariat ... 187
1305 Büro des Delegierten für Wirtschaftsförderung ... 189
1306 Wirtschaftsförderungsfonds ... 191
1307 Fonds für Investitionshilfe in Berggebieten ... 193
1310 Amt für Fremdenverkehr ... 194
1311 Gastgewerbefonds ... 196
1312 Fonds zur Förderung des Tourismus ... 198
1315 Amt für Wohnungswesen ... 199
1320 Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit ... 201
1321 Arbeitsmarktfonds ... 203
1330 Kantonales Versicherungsamt ... 204
1340 Laboratorium für Lebensmittel- und Trinkwasserkontrolle ... 206
1345 Amt für Wirtschafts- und Kulturausstellungen ... 208
1350 Berufsbildung und -beratung ... 210
1351 Fonds zur Förderung der Berufsbildung ... 213
1360 Ingenieurschulen ... 214
1361 Fonds für Dienstleistungen der Ingenieurschulen ... 217

14 Gesundheitsdirektion ... 219
1400 Sekretariat ... 219
1401 Fonds zur Krankheitsbekämpfung ... 222
1402 Spitalsteuerzehntelfonds ... 224
1470 Universitäts-Frauenklinik und Kantonales Frauenspital ... 225
1475 Psychiatrische Universitätsklinik Bern ... 228
1480 Psychiatrische Klinik Münsingen ... 231
1485 Psychiatrische Klinik Bellelay ... 234
1490 Kinder- und Jugendpsychiatrische Klinik und Poliklinik der Universität Bern ... 237
1495 Psychiatrische Universitätspoliklinik und Sozialpsychiatrische Universitätsklinik ... 239

15 Justizdirektion ... 241
1500 Sekretariat/Inspektorat und Schätzungskommissionen ... 241
1505 Jugendamt ... 243
1510 Regierungsstatthalterämter ... 245
1515 Grundbuchämter ... 247
1520 Betreibungs- und Konkursämter ... 249
1525 Amt für berufliche Vorsorge und Stiftungsaufsicht ... 251

16 Polizeidirektion ... 252
1600 Sekretariat ... 252
1601 Lotteriefonds ... 254
1610 Zivilstandsämter ... 256
1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt ... 257
1630 Expertenbüro für das Motorfahrzeugwesen ... 259

16 Polizeidirektion (Fortsetzung)

1640 Schutzaufsichtsamt ... 261
1650 Polizeikommando ... 262
1660 Autobahnpolizei ... 265
1670 Strafanstalt Thorberg ... 267
1675 Anstalten Witzwil ... 269
1680 Anstalten in Hindelbank ... 271
1685 Anstalten St. Johannsen ... 273
1690 Jugendheim Prêles ... 275
1695 Jugendheim «Lory», Münsingen ... 277

17 Militärdirektion ... 279

1700 Sekretariat/Kreisverwaltung ... 279
1701 Sport-Toto-Fonds der Militärdirektion ... 281
1720 Kriegskommissariat ... 282
1730 Kasernenverwaltung ... 284
1740 Militärpflichtersatzverwaltung ... 286
1750 Zentralstelle für Katastrophenhilfe und Gesamtverteidigung ... 287
1760 Amt für Zivilschutz ... 289

18 Kirchendirektion ... 292

1800 Sekretariat ... 292
1810 Landeskirchen des Kantons Bern ... 293

19 Finanzdirektion ... 294

1900 Sekretariat ... 294
1910 Finanzverwaltung ... 296
1911 Fonds zum Finanzausgleich ... 299
1920 Steuerverwaltung ... 300
1921 Arbeitsbeschaffungsfonds ... 303
1930 Personalamt ... 304
1960 Finanzkontrolle ... 306
1970 Liegenschaftsverwaltung ... 308

20 Erziehungsdirektion ... 311

2000 Zentrale Verwaltung der ED ... 311
2001 Fonds für Härtefälle ... 314
2010 Amt für Unterricht ... 315
2011 Fonds Lehrmittelverlag ... 317
2012 Fonds für Turn- und Sportwesen der Erziehungsdirektion (Lotteriegelder) ... 319
2015 Amt für Kulturelles ... 320
2016 Fonds der kulturellen Kommissionen ... 322
2017 Fonds für kulturelle Aktionen (Lotteriegelder) ... 323
2020 Amt für Sport ... 324
2021 Sport-Toto-Fonds des Amtes für Sport ... 325
2022 Sport-Toto-Fonds für Turn- und Sportverbände der Erziehungsdirektion ... 326
2050 Universität ... 327
2051 Verwaltung Forschungs- und Drittkredite ... 330
2080 Kantonale Schulen ... 332

21 Baudirektion ... 335

2100 Sekretariat ... 335
2110 Rechtsamt ... 337
2120 Raumplanungsamt ... 338
2121 See- und Flussuferfonds ... 340
2130 Vermessungsamt ... 341
2140 Hochbauamt ... 343
2150 Tiefbauamt ... 346

22 Direktion für Verkehr, Energie und Wasser 350
2200 Sekretariat 350
2210 Koordinationsstelle für Umweltschutz 352
2220 Amt für öffentlichen Verkehr 354
2221 Verkehrsfonds (Lotteriegelder) 356
2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt 357
2240 Gewässerschutzamt 360

23 Forstdirektion 363
2300 Sekretariat 363
2301 Fonds zur Förderung der Wohlfahrtswirkung des Waldes 366
2305 Forstinspektorat und Kreisforstämter 367
2310 Staatsforstverwaltung 369
2311 Fonds der Forstinspektorate und der Staatsforstverwaltung 371
2320 Jagdinspektorat 372
2321 Wildschadenfonds 374
2322 Jagdfonds 375
2323 Hegefonds 376
2325 Fischereiinspektorat 377
2330 Naturschutzinspektorat 380

24 Landwirtschaftsdirektion 382
2400 Sekretariat 382
2401 Fonds zur ländlichen Denkmalpflege (Lotteriegelder) 385
2402 Rebfonds 386
2403 Naturschadenfonds 387
2410 Veterinäramt 388
2411 Tierseuchenfonds 390
2412 Viehversicherungsfonds 392
2420 Meliorationsamt 393
2421 Meliorationsfonds 395
2430 Zentralstelle für milchwirtschaftlichen Kontroll- und Beratungsdienst 396
2440 Landwirtschaftliche Schulen/Produktions-, Gutsbetriebe und Schulen 398

25 Fürsorgedirektion 401
2500 Sekretariat 401
2501 Fonds für Suchtprobleme 405
2560 Sprachheilschule Münchenbuchsee 406
2570 Schulheime der Fürsorgedirektion 408

26 Gemeindedirektion 410
2600 Sekretariat und Inspektorat 410

STAATSKANZLEI		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
11	**STAATSKANZLEI**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**26 338 753.45**	**829 846.55 –**	**3,05 –**		**27 168 600.00**	**27 736 653.35**
					N	**616 152.95**	
	Ertrag	**3 289 249.30**	**633 550.70 –**	**16,15 –**		**3 922 800.00**	**2 759 426.50**
	Saldo	**23 049 504.15 –**				**23 245 800.00 –**	**24 977 226.85 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**99 663.65**	**396 336.35 –**	**79,90 –**		**496 000.00**	**721 378.80**
	Saldo	**99 663.65 –**				**496 000.00 –**	**721 378.80 –**
1100	**GROSSER RAT / STAENDERAETE**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**6 086 016.90**	**313 016.90 +**	**5,42**		**5 773 000.00**	**5 957 404.35**
					N	**412 884.40**	
	Ertrag	**670.10**	**170.10 +**	**34,02**		**500.00**	**1 226.90**
	Saldo	**6 085 346.80 –**				**5 772 500.00 –**	**5 956 177.45 –**
	Aufwand						
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3 148 015.40	329 015.40 +	11,67		2 819 000.00	2 978 686.90
					N	329 015.40	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	396 897.20	3 597.20 +	0,91		393 300.00	448 621.95
					N	3 597.20	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	48 981.20	4 881.20 +	11,06		44 100.00	46 823.80
					N	4 881.20	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	71 062.20	6 762.20 +	10,51		64 300.00	82 548.60
					N	6 762.20	
3061	Wohnungszulagen	1 800.00		0,00		1 800.00	1 800.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		5 000.00 –			5 000.00	520.00
3091	Personalwerbung		5 000.00 –			5 000.00	3 392.45
3100	Büromaterial	745.75	2 654.25 –	78,07 –		3 400.00	838.40
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 205 276.50	5 223.50 –	0,44 –		1 210 500.00	1 249 369.20
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 225.80	2 774.20 –	27,75 –		10 000.00	8 308.45
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	498.00	9 002.00 –	94,76 –		9 500.00	2 565.10
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 701.30	2 498.70 –	48,06 –		5 200.00	2 435.15
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	9 385.20	3 914.80 –	29,44 –		13 300.00	13 300.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	44 146.35	1 853.65 –	4,03 –		46 000.00	42 000.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	630 819.60	62 319.60 +	10,96		568 500.00	604 550.75
					N	62 319.60	
3185	PTT - Kosten	26 408.80	6 308.80 +	31,38		20 100.00	21 958.35
					N	6 308.80	
3191 *	Allgemeine Ratskosten	90 703.80	53 296.20 –	37,02 –		144 000.00	48 037.95

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

STAATSKANZLEI		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1992 IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
1100	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3650	Beiträge an Fraktionen	362 800.00	1 200.00 –	0,33 –	364 000.00	362 800.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	38 549.80	7 450.20 –	16,20 –	46 000.00	38 847.30
	Ertrag					
4360	Rückerstattungen Dritter	670.10	170.10 +	34,02	500.00	1 226.90

STAATSKANZLEI		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1120	**REGIERUNGSRAT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 288 342.15**	**103 857.85 –**	**2,37 –**		**4 392 200.00**	**5 929 503.55**
					N	**47 212.25**	
	Ertrag	**352 520.65**	**107 820.65 +**	**44,06**		**244 700.00**	**200 253.45**
	Saldo	**3 935 821.50 –**				**4 147 500.00 –**	**5 729 250.10 –**
	Aufwand						
3000	Gehälter der Regierungsräte	1 686 631.40	31 131.40 +	1,88		1 655 500.00	1 611 863.00
					N	31 131.40	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	89 695.45	5 995.45 +	7,16		83 700.00	85 455.55
					N	5 995.45	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	258 725.55	79 474.45 –	23,50 –		338 200.00	302 061.55
3070	Rentenleistungen	416 245.40	5 045.40 +	1,22		411 200.00	477 713.40
					N	5 045.40	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 034.50	1 165.50 –	36,43 –		3 200.00	3 100.00
3172 *	Repräsentationskosten	82 840.00	5 040.00 +	6,47		77 800.00	76 444.00
					N	5 040.00	
3191 *	Allgemeine Ratskosten	261 256.90	28 743.10 –	9,92 –		290 000.00	200 559.30
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	532 600.00		0,00		532 600.00	2 857 000.00
3670	Beiträge ans Ausland	958 312.95	41 687.05 –	4,17 –		1 000 000.00	315 306.75
	Ertrag						
4360 *	Rückerstattungen Verwaltungsratshonorare; übrige	352 520.65	107 820.65 +	44,06		244 700.00	200 253.45

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

STAATSKANZLEI		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1121	**SPORT-TOTO-FONDS DER STAATSKANZLEI**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**373 972.35**	**86 972.35 +**	**30,30**	**287 000.00**	**293 979.10**
	Ertrag	**373 972.35**	**86 972.35 +**	**30,30**	**287 000.00**	**293 979.10**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Beiträge an private Institutionen für Turn- und Sportanlässe	373 972.35	173 972.35 +	86,98	200 000.00	253 167.35
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		87 000.00 –		87 000.00	40 811.75
	Ertrag					
4690	Beiträge aus dem Sport-Toto	225 468.50	9 531.50 –	4,06 –	235 000.00	234 492.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	79 075.10	79 075.10 +		0.00	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	69 428.75	17 428.75 +	33,51	52 000.00	59 487.10

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

STAATSKANZLEI		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1130	**STAATSKANZLEI DES KANTONS BERN AMT FUER ZENTRALE DIENSTE**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**15 590 422.05**	**1 125 977.95 –**	**6,74 –**		**16 716 400.00**	**15 555 766.35**
					N	**156 056.30**	
	Ertrag	**2 562 086.20**	**828 513.80 –**	**24,44 –**		**3 390 600.00**	**2 263 967.05**
	Saldo	**13 028 335.85 –**				**13 325 800.00 –**	**13 291 799.30 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	13 056.95	16 543.05 –	55,89 –		29 600.00	13 509.90
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 118 008.35	420 191.65 –	4,93 –		8 538 200.00	6 885 870.90
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	426 068.10	4 531.90 –	1,06 –		430 600.00	362 597.75
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	914 318.60	53 781.40 –	5,56 –		968 100.00	1 161 412.20
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 156.50	343.50 –	22,90 –		1 500.00	1 142.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	52 981.10	34 218.90 –	39,25 –		87 200.00	36 075.70
3091 *	Personalwerbung	4 821.40	20 378.60 –	80,87 –		25 200.00	11 110.60
3100 *	Büromaterial	1 567 956.30	156 056.30 +	11,05		1 411 900.00	1 372 398.10
					N	156 056.30	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 007 808.60	146 291.40 –	12,68 –		1 154 100.00	1 571 589.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	101 260.45	3 239.55 –	3,11 –		104 500.00	61 079.35
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	146 904.35	15 895.65 –	9,77 –		162 800.00	216 064.90
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	23 587.80	11 612.20 –	32,99 –		35 200.00	16 697.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	208 811.85	13 988.15 –	6,28 –		222 800.00	172 486.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	73 125.10	14 674.90 –	16,72 –		87 800.00	46 035.85
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	33 800.75	8 599.25 –	20,29 –		42 400.00	
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	10 000.00		0,00		10 000.00	41 801.00
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	53 930.85	69 769.15 –	56,41 –		123 700.00	86 831.20
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	20 864.25	1 235.75 –	5,60 –		22 100.00	11 983.80
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	360 967.30	38 532.70 –	9,65 –		399 500.00	266 299.70
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	12 182.90	13 617.10 –	52,78 –		25 800.00	11 134.70
3172	Repräsentationskosten	18 910.05	1 089.95 –	5,45 –		20 000.00	11 821.75
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 232 707.50	279 592.50 –	18,49 –		1 512 300.00	1 433 770.60

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

STAATSKANZLEI		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1130	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3183	Sachversicherungsprämien	4 875.00	125.00 –	2,50 –	5 000.00	
3185	PTT - Kosten	56 421.00	6 479.00 –	10,31 –	62 900.00	89 275.15
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	295.20	295.20 +		0.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	74 966.20	1 033.80 –	1,37 –	76 000.00	74 113.90
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	370 435.60	102 064.40 –	21,61 –	472 500.00	924 088.60
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	190 000.00		0,00	190 000.00	190 000.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	400 000.00	4 500.00 –	1,12 –	404 500.00	404 187.85
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	90 200.00		0,00	90 200.00	82 386.90
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	50 533.00	40 667.00 –	44,60 –	91 200.00	84 397.25
4310	Gebühren für Amtshandlungen	80 963.80	8 163.80 +	11,21	72 800.00	60 323.00
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	76 448.65	53 051.35 –	40,97 –	129 500.00	
4350	Verkäufe	665 398.50	33 001.50 –	4,73 –	698 400.00	638 749.50
4360 *	Rückerstattungen Dritter	22 830.00	18 670.00 –	44,99 –	41 500.00	17 293.95
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	20 255.00	255.00 +	1,27	20 000.00	25 609.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	200 000.00	30 000.00 –	13,05 –	230 000.00	
4690 *	Uebrige Betriebsbeiträge		33 900.00 –		33 900.00	
4900	Vergütung von Amtsstellen für Büromaterial- und Papierbezug	1 445 657.25	627 642.75 –	30,28 –	2 073 300.00	1 437 594.35

STAATSKANZLEI	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1130 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben	**99 663.65**	**396 336.35 –**	**79,91 –**	**496 000.00**	**721 378.80**
Saldo	**99 663.65 –**			**496 000.00 –**	**721 378.80 –**
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen	99 663.65	396 336.35 –	79,91 –	496 000.00	721 378.80

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
12	**GERICHTSVERWALTUNG**						
	Laufende Rechnung: **Aufwand**	**94 851 824.21**	**8 057 224.21 +**	**9,28 +**		**86 794 600.00**	**90 525 315.09**
					N	**9 193 754.76**	
	Ertrag	**35 271 236.12**	**8 338 736.12 +**	**30,96 +**		**26 932 500.00**	**30 973 842.66**
	Saldo	**59 580 588.09 –**				**59 862 100.00 –**	**59 551 472.43 –**
	Investitionsrechnung: **Ausgaben**	**403 193.35**	**363 193.35 +**	**907,98 +**		**40 000.00**	**1 493 430.75**
					N	**393 393.35**	
	Saldo	**403 193.35 –**				**40 000.00 –**	**1 493 430.75 –**
1200	**OBERGERICHT**						
	Laufende Rechnung: **Aufwand**	**12 895 518.35**	**713 018.35 +**	**5,85**		**12 182 500.00**	**12 951 568.85**
					N	**593 647.20**	
	Ertrag	**6 279 036.35**	**3 658 536.35 +**	**139,61**		**2 620 500.00**	**6 195 030.60**
	Saldo	**6 616 482.00 –**				**9 562 000.00 –**	**6 756 538.25 –**
	Aufwand						
3000	Gehälter der Oberrichter	5 005 735.35	45 235.35 +	0,91		4 960 500.00	4 704 821.10
					N	45 235.35	
3001	Vergütungen an Handelsrichter, Geschworenen u.a.	430 994.00	40 994.00 +	10,51		390 000.00	481 966.25
					N	40 994.00	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 952 527.30	74 127.30 +	1,91		3 878 400.00	3 841 651.85
					N	74 127.30	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	485 812.20	33 212.20 +	7,33		452 600.00	448 285.25
					N	33 212.20	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 123 015.80	57 015.80 +	5,34		1 066 000.00	1 553 526.30
					N	57 015.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	31 296.70	12 703.30 –	28,88 –		44 000.00	39 232.00
3091	Personalwerbung	1 292.40	4 707.60 –	78,46 –		6 000.00	4 207.35
3100	Büromaterial	71 556.50	5 556.50 +	8,41		66 000.00	13 347.40
					N	5 556.50	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	29 487.00	8 513.00 –	22,41 –		38 000.00	21 750.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	33 184.80	4 815.20 –	12,68 –		38 000.00	31 915.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	140 457.95	457.95 +	0,32		140 000.00	93 849.95
					N	457.95	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	72 285.55	22 714.45 –	23,91 –		95 000.00	74 832.20
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	11 111.80	1 888.20 –	14,53 –		13 000.00	7 699.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	38 790.75	1 209.25 –	3,03 –		40 000.00	16 074.85
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	652.70	19 347.30 –	96,74 –		20 000.00	3 374.60

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG	RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
1200 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3170 * Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	123 589.50	111 589.50 +	929,91	12 000.00 N 111 589.50	45 780.35
3172 Repräsentationskosten	7 009.95	2 009.95 +	40,19	5 000.00 N 2 009.95	4 854.00
3180 Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	58 008.75	4 008.75 +	7,42	54 000.00 N 4 008.75	52 233.30
3185 * PTT - Kosten	158 078.75	92 078.75 +	139,51	66 000.00 N 92 078.75	131 271.80
3186 Datenverarbeitung BEDAG		1 000.00 –		1 000.00	
3199 * Prozesskosten	409 085.15	124 085.15 +	43,53	285 000.00 N 124 085.15	447 858.10
3300 * Abschreibung von auferlegten Kosten	696 269.45	196 269.45 +	39,25	500 000.00	908 630.10
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	15 276.00	3 276.00 +	27,30	12 000.00 N 3 276.00	24 406.65
Ertrag					
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		6 000.00 –		6 000.00	6 496.80
4310 * Gerichtsgebühren	2 272 743.80	672 743.80 +	42,04	1 600 000.00	1 568 403.30
4350 Verkäufe	7 417.05	582.95 –	7,29 –	8 000.00	1 408.85
4360 * Rückerstattungen von Prozesskosten	1 488 628.90	488 628.90 +	48,86	1 000 000.00	1 416 683.25
4370 * Ertrag aus Bussen	2 489 704.85	2 488 204.85 +	999.99 +	1 500.00	3 185 487.00
4690 Sonstige Erträge	20 541.75	15 541.75 +	310,83	5 000.00	16 551.40
Investitionsrechnung: Ausgaben	**268 393.35**	**268 393.35 +**		**0.00** **N 268 393.35**	**145 400.65**
Saldo	**268 393.35 –**				**145 400.65 –**
Ausgaben					
5031 * Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	140 674.35	140 674.35 +		0.00 N 140 674.35	
5060 * Anschaffung von Büromaschinen	127 719.00	127 719.00 +		0.00 N 127 719.00	145 400.65

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1205 RICHTERAEMTER							
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**54 633 713.71**	**3 765 513.71 +**	**7,40**		**50 868 200.00**	**52 336 682.44**
					N	**4 390 663.01**	
	Ertrag	**27 362 571.52**	**3 525 571.52 +**	**14,79**		**23 837 000.00**	**23 181 891.96**
	Saldo	**27 271 142.19 –**				**27 031 200.00 –**	**29 154 790.48 –**
Aufwand							
3000 *	Gehälter der Richter	10 334 876.30	641 676.30 +	6,61		9 693 200.00	9 401 771.20
					N	641 676.30	
3001 *	Vergütungen an Amtsrichter und Suppleanten	1 297 751.05	212 848.95 –	14,10 –		1 510 600.00	1 180 161.60
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	20 499 807.60	744 892.40 –	3,51 –		21 244 700.00	19 505 470.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 652 100.60	15 300.60 +	0,93		1 636 800.00	1 543 533.35
					N	15 300.60	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3 523 999.75	33 999.75 +	0,97		3 490 000.00	4 937 765.05
					N	33 999.75	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	46 951.15	16 951.15 +	56,50		30 000.00	46 122.20
					N	16 951.15	
3091 *	Personalwerbung	20 806.50	29 193.50 –	58,39 –		50 000.00	36 024.05
3100 *	Büromaterial	308 570.50	68 070.50 +	28,30		240 500.00	282 112.75
					N	68 070.50	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	81 073.15	45 126.85 –	35,76 –		126 200.00	89 613.65
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	116 245.70	21 345.70 +	22,49		94 900.00	104 335.00
					N	21 345.70	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	413 707.90	69 292.10 –	14,35 –		483 000.00	416 133.20
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	42 818.20	57 181.80 –	57,19 –		100 000.00	38 925.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	14 189.65	10 810.35 –	43,25 –		25 000.00	14 941.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	103 039.60	3 039.60 +	3,03		100 000.00	89 937.60
					N	3 039.60	
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	15 547.35	34 452.65 –	68,91 –		50 000.00	15 512.90
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	62 075.45	26 875.45 +	76,35		35 200.00	68 686.85
					N	26 875.45	
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	207 477.00	157 477.00 +	314,95		50 000.00	141 211.05
					N	157 477.00	
3185 *	PTT - Kosten	1 400 537.75	475 537.75 +	51,40		925 000.00	1 291 554.45
					N	475 537.75	
3199 *	Prozesskosten	11 853 475.31	2 853 475.31 +	31,70		9 000 000.00	10 483 791.69
					N	2 853 475.31	
3200 *	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern	13 093.65	13 093.65 +			0.00	
					N	13 093.65	
3300 *	Abschreibung von auferlegten Kosten und Bussen	1 582 903.75	582 903.75 +	58,29		1 000 000.00	1 720 314.30
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	1 002 820.25	63 820.25 +	6,79		939 000.00	895 671.90
					N	63 820.25	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	39 845.55	4 254.45 –	9,65 –		44 100.00	33 092.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1205 (FORTSETZUNG)							
Ertrag							
4310 Gerichtsgebühren		7 215 915.70	315 915.70 +	4,57		6 900 000.00	5 592 518.31
4350 Verkäufe		6 208.50	4 208.50 +	210,42		2 000.00	3 724.85
4360 * Rückerstattungen von Prozesskosten		7 192 154.42	1 092 154.42 +	17,90		6 100 000.00	6 351 049.73
4370 * Ertrag aus Bussen		12 748 005.40	2 248 005.40 +	21,40		10 500 000.00	11 152 635.75
4690 * Sonstige Erträge		200 287.50	134 712.50 –	40,22 –		335 000.00	81 963.32
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**125 000.00**	**125 000.00 +**			**0.00**	**236 527.95**
					N	**125 000.00**	
	Saldo	**125 000.00 –**					**236 527.95 –**
Ausgaben							
5060 * Anschaffung von Büromaschinen		125 000.00	125 000.00 +			0.00	236 527.95
					N	125 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1210	**STAATSANWALTSCHAFT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 154 035.35**	**156 535.35 +**	**5,22**		**2 997 500.00**	**2 942 797.80**
					N	**195 653.90**	
	Saldo	**3 154 035.35 –**				**2 997 500.00 –**	**2 942 797.80 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 552 579.05	124 779.05 +	5,13		2 427 800.00	2 321 131.65
					N	124 779.05	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	132 690.20	10 190.20 +	8,31		122 500.00	121 082.05
					N	10 190.20	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	386 208.70	59 008.70 +	18,03		327 200.00	436 035.85
					N	59 008.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7 841.95	2 158.05 –	21,59 –		10 000.00	2 775.00
3091	Personalwerbung		2 000.00 –			2 000.00	
3100	Büromaterial	8 211.75	6 788.25 –	45,26 –		15 000.00	3 995.90
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	4 074.90	1 074.90 +	35,83		3 000.00	5 449.50
					N	1 074.90	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	12 601.05	601.05 +	5,00		12 000.00	9 800.70
					N	601.05	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	24 010.05	989.95 –	3,96 –		25 000.00	18 493.55
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	817.45	6 182.55 –	88,33 –		7 000.00	1 439.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	39.30	4 960.70 –	99,22 –		5 000.00	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 346.55	4 653.45 –	66,48 –		7 000.00	2 074.10
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	4 800.00	3 200.00 –	40,00 –		8 000.00	4 800.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	11 324.80	675.20 –	5,63 –		12 000.00	10 894.80
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	742.00	2 258.00 –	75,27 –		3 000.00	711.75
3185	PTT - Kosten	4 958.10	3 041.90 –	38,03 –		8 000.00	3 881.65
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	789.50	2 210.50 –	73,69 –		3 000.00	232.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1215	**JUGENDGERICHTE**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**16 988 001.80**	**3 745 801.80 +**	**28,28**		**13 242 200.00**	**15 199 549.25**
					N	**3 962 664.00**	
	Ertrag	**1 168 380.55**	**985 380.55 +**	**538,45**		**183 000.00**	**1 205 742.70**
	Saldo	**15 819 621.25 –**				**13 059 200.00 –**	**13 993 806.55 –**
	Aufwand						
3000	Gehälter der Richter	863 867.45	52 132.55 –	5,70 –		916 000.00	878 778.65
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 825 480.50	185 280.50 +	5,08		3 640 200.00	3 577 322.90
					N	185 280.50	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	240 812.80	10 912.80 +	4,74		229 900.00	229 920.75
					N	10 912.80	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	509 547.95	43 052.05 –	7,80 –		552 600.00	750 852.10
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	24 860.75	23 639.25 –	48,75 –		48 500.00	32 921.80
3091	Personalwerbung	2 522.00	5 478.00 –	68,48 –		8 000.00	7 292.20
3100	Büromaterial	22 509.80	10 490.20 –	31,79 –		33 000.00	22 239.50
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 757.00	10 243.00 –	85,36 –		12 000.00	3 028.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	8 233.50	166.50 –	1,99 –		8 400.00	7 225.75
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	79 221.70	11 221.70 +	16,50		68 000.00	61 771.45
					N	11 221.70	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.					0.00	830.00
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr					0.00	1 266.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	24 310.35	4 310.35 +	21,55		20 000.00	18 260.20
					N	4 310.35	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	12 241.50	9 758.50 –	44,36 –		22 000.00	8 322.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	26 577.70	17 422.30 –	39,60 –		44 000.00	6 920.90
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	460 126.85	2 473.15 –	0,54 –		462 600.00	419 302.95
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	131 092.90	31 907.10 –	19,58 –		163 000.00	84 639.05
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	85 144.00	7 856.00 –	8,45 –		93 000.00	36 292.85
3185 *	PTT - Kosten	91 977.80	19 977.80 +	27,74		72 000.00	78 150.15
					N	19 977.80	
3199 *	Prozess- und Massnahmevollzugkosten	10 570 960.85	3 730 960.85 +	54,54		6 840 000.00	8 968 698.20
					N	3 730 960.85	
3300	Abschreibung von auferlegten Kosten	1 270.00	270.00 +	27,00		1 000.00	1 660.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 486.40	2 513.60 –	31,42 –		8 000.00	3 853.50
	Ertrag						
4310	Gerichtsgebühren	11 686.00	3 686.00 +	46,07		8 000.00	8 771.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1215	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4350	Verkäufe	150.00	150.00 +		0.00	626.00
4360 *	Rückerstattungen von Prozesskosten	1 012 550.45	917 550.45 +	965,84	95 000.00	1 006 107.90
4370 *	Ertrag aus Bussen	140 022.65	60 022.65 +	75,02	80 000.00	139 171.00
4690	Sonstige Erträge	3 971.45	3 971.45 +		0.00	51 066.80
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**9 800.00**	**30 200.00 –**	**75,50 –**	**40 000.00**	**1 111 502.15**
	Saldo	**9 800.00 –**			**40 000.00 –**	**1 111 502.15 –**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen	9 800.00	30 200.00 –	75,50 –	40 000.00	1 111 502.15

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1220	**VERWALTUNGSGERICHT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 916 576.05**	**194 423.95 –**	**3,19 –**		**6 111 000.00**	**5 815 968.35**
					N	**44 974.85**	
	Ertrag	**318 534.45**	**113 334.45 +**	**55,23**		**205 200.00**	**289 838.40**
	Saldo	**5 598 041.60 –**				**5 905 800.00 –**	**5 526 129.95 –**
	Aufwand						
3000	Gehälter der Richter	2 519 592.10	57 807.90 –	2,25 –		2 577 400.00	2 452 921.30
3001	Vergütungen an die Mitglieder	42 024.10	17 975.90 –	29,96 –		60 000.00	29 968.30
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 177 076.95	16 176.95 +	0,74		2 160 900.00	2 054 795.55
					N	16 176.95	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	245 957.15	6 657.15 +	2,78		239 300.00	237 384.40
					N	6 657.15	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	627 210.45	19 710.45 +	3,24		607 500.00	819 463.40
					N	19 710.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7 576.90	12 423.10 –	62,12 –		20 000.00	7 011.20
3091	Personalwerbung	2 113.20	1 886.80 –	47,17 –		4 000.00	1 976.55
3100	Büromaterial	46 304.85	19 195.15 –	29,31 –		65 500.00	37 058.80
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	8 798.60	11 501.40 –	56,66 –		20 300.00	14 797.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	34 405.20	16 094.80 –	31,88 –		50 500.00	27 930.35
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	61 924.50	3 075.50 –	4,74 –		65 000.00	50 611.45
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	948.75	2 051.25 –	68,38 –		3 000.00	423.70
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	34 327.65	16 272.35 –	32,16 –		50 600.00	26 625.60
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 620.60	1 579.40 –	49,36 –		3 200.00	425.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 257.35	2 742.65 –	54,86 –		5 000.00	2 380.40
3172	Repräsentationskosten	1 281.20	3 718.80 –	74,38 –		5 000.00	
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	7 982.60	48 017.40 –	85,75 –		56 000.00	2 360.00
3185	PTT - Kosten	42 730.30	2 430.30 +	6,03		40 300.00	27 638.85
					N	2 430.30	
3186	Datenverarbeitung BEDAG					0.00	1 268.20
3199	Prozesskosten	34 071.25	25 928.75 –	43,22 –		60 000.00	9 972.45
3300 *	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	12 116.15	11 816.15 +	>999.99 +		300.00	4 500.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 256.20	10 943.80 –	63,63 –		17 200.00	6 455.00
	Ertrag						
4310 *	Gerichtsgebühren	307 451.80	107 451.80 +	53,72		200 000.00	275 581.15
4350	Verkäufe	8 320.00	4 620.00 +	124,86		3 700.00	3 984.00
4360	Rückerstattungen Dritter	2 762.65	1 262.65 +	84,17		1 500.00	4 704.10

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1220 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4399 Uebrige Entgelte				0.00	5 569.15

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GERICHTSVERWALTUNG			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1230	**STEUERREKURSKOMMISSION**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**1 263 978.95**	**129 221.05 –**	**9,28 –**		**1 393 200.00**	**1 278 748.40**
						N	**6 151.80**	
		Ertrag	**142 713.25**	**55 913.25 +**	**64,41**		**86 800.00**	**101 339.00**
		Saldo	**1 121 265.70 –**				**1 306 400.00 –**	**1 177 409.40 –**
	Aufwand							
3001	Vergütungen an die Mitglieder		34 969.85	5 030.15 –	12,58 –		40 000.00	26 097.90
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		935 542.00	3 342.00 +	0,35		932 200.00	896 188.30
						N	3 342.00	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		46 789.05	210.95 –	0,45 –		47 000.00	45 666.15
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		114 236.55	9 963.45 –	8,03 –		124 200.00	157 555.30
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		3 840.00	1 760.00 –	31,43 –		5 600.00	2 880.00
3091	Personalwerbung		4 605.60	10 694.40 –	69,90 –		15 300.00	
3100	Büromaterial		7 909.80	2 809.80 +	55,09		5 100.00	3 310.70
						N	2 809.80	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		2 783.00	2 417.00 –	46,49 –		5 200.00	2 278.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		9 563.45	2 836.55 –	22,88 –		12 400.00	8 822.20
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		14 334.40	45 865.60 –	76,19 –		60 200.00	52 417.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		5 676.60	1 623.40 –	22,24 –		7 300.00	4 507.45
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		1 294.45	705.55 –	35,28 –		2 000.00	1 792.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		626.20	5 673.80 –	90,07 –		6 300.00	784.10
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		31 134.00	17 766.00 –	36,34 –		48 900.00	34 399.40
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		4 399.55	700.45 –	13,74 –		5 100.00	2 233.50
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		30 715.95	20 084.05 –	39,54 –		50 800.00	23 802.00
3185	PTT - Kosten		11 671.45	3 828.55 –	24,71 –		15 500.00	10 663.65
3300	Abschreibung von auferlegten Kosten		3 185.55	4 914.45 –	60,68 –		8 100.00	3 921.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		701.50	1 298.50 –	64,93 –		2 000.00	1 427.50
	Ertrag							
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen		142 570.00	55 770.00 +	64,25		86 800.00	101 110.00
4350	Verkäufe						0.00	130.00
4360	Rückerstattungen Dritter		143.25	143.25 +			0.00	99.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
13	**VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**768 306 934.36**	**21 412 334.36 +**	**2,86 +**		**746 894 600.00**	**729 772 529.46**
					N	**22 938 945.06**	
	Ertrag	**305 851 113.20**	**14 498 513.20 +**	**4,97 +**		**291 352 600.00**	**323 043 494.52**
	Saldo	**462 455 821.16 –**				**455 542 000.00 –**	**406 729 034.94 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**28 469 506.95**	**7 296 506.95 +**	**34,46 +**		**21 173 000.00**	**23 824 397.20**
					N	**4 357 173.45**	
	Einnahmen	**13 158 381.30**	**1 761 381.30 +**	**15,45 +**		**11 397 000.00**	**11 939 919.00**
	Saldo	**15 311 125.65 –**				**9 776 000.00 –**	**11 884 478.20 –**
1300	**SEKRETARIAT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 340 022.10**	**252 477.90 –**	**9,74 –**		**2 592 500.00**	**2 427 604.00**
					N	**17 843.40**	
	Ertrag	**32 616.10**	**12 383.90 –**	**27,52 –**		**45 000.00**	**25 120.00**
	Saldo	**2 307 406.00 –**				**2 547 500.00 –**	**2 402 484.00 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	7 372.00	3 128.00 –	29,80 –		10 500.00	6 151.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 695 259.90	148 540.10 –	8,06 –		1 843 800.00	1 672 374.25
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	90 555.80	2 344.20 –	2,53 –		92 900.00	87 378.80
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	215 478.10	17 521.90 –	7,53 –		233 000.00	324 852.95
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00	7 300.00 –	91,25 –		8 000.00	5 972.40
3091	Personalwerbung	3 640.10	4 559.90 –	55,61 –		8 200.00	1 353.35
3100	Büromaterial	16 319.45	680.55 –	4,01 –		17 000.00	13 784.75
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 231.50	5 268.50 –	70,25 –		7 500.00	3 019.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	11 838.80	1 838.80 +	18,38		10 000.00	10 507.30
					N	1 838.80	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	42 222.90	7 222.90 +	20,63		35 000.00	56 769.40
					N	7 222.90	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	526.50	3 473.50 –	86,84 –		4 000.00	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	7 043.70	956.30 –	11,96 –		8 000.00	10 169.45
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	6 413.80	1 786.20 –	21,79 –		8 200.00	3 988.80
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	9 652.10	352.10 +	3,78		9 300.00	5 148.40
					N	352.10	
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		5 500.00 –			5 500.00	121.20

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1300	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	17 849.90	9 650.10 –	35,10 –		27 500.00	18 351.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	6 085.80	3 414.20 –	35,94 –		9 500.00	8 201.00
3172	Repräsentationskosten	7 779.60	7 220.40 –	48,14 –		15 000.00	9 276.50
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	173 963.95	46 036.05 –	20,93 –		220 000.00	172 739.45
3185	PTT - Kosten	2 204.60	104.60 +	4,98		2 100.00	1 323.85
					N	104.60	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	2 000.00	500.00 –	20,00 –		2 500.00	2 125.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	15 325.00	8 325.00 +	118,92		7 000.00	6 100.00
					N	8 325.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 558.60	2 441.40 –	30,52 –		8 000.00	7 893.75
	Ertrag						
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	25 501.00	19 499.00 –	43,34 –		45 000.00	25 020.00
4350	Verkäufe	695.00	695.00 +			0.00	100.00
4360	Rückerstattungen Dritter	6 420.10	6 420.10 +			0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1305	**BUERO DES DELEGIERTEN FUER WIRTSCHAFTSFOERDERUNG**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**9 909 675.70**	**447 824.30 –**	**4,33 –**		**10 357 500.00**	**9 750 425.20**
						N	**1 441.20**	
		Ertrag	**53 368.00**	**53 368.00 +**			**0.00**	**24 070.45**
		Saldo	**9 856 307.70 –**				**10 357 500.00 –**	**9 726 354.75 –**
	Aufwand							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		1 745.20	2 254.80 –	56,37 –		4 000.00	4 430.80
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		1 133 631.35	26 468.65 –	2,29 –		1 160 100.00	1 061 089.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		59 160.85	160.85 +	0,27		59 000.00	55 453.65
						N	160.85	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		143 629.10	11 970.90 –	7,70 –		155 600.00	191 650.55
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		7 425.10	2 574.90 –	25,75 –		10 000.00	6 358.25
3091	Personalwerbung		1 593.00	13 207.00 –	89,24 –		14 800.00	12 458.30
3100	Büromaterial		12 215.65	3 784.35 –	23,66 –		16 000.00	11 986.50
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		3 006.30	6 993.70 –	69,94 –		10 000.00	5 074.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		8 904.05	3 095.95 –	25,80 –		12 000.00	11 078.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		23 120.90	6 879.10 –	22,94 –		30 000.00	16 319.55
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		11 280.35	1 280.35 +	12,80		10 000.00	9 740.65
						N	1 280.35	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		1 331.75	1 668.25 –	55,61 –		3 000.00	621.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		2 121.40	2 878.60 –	57,58 –		5 000.00	1 018.20
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		112 819.20	1 180.80 –	1,04 –		114 000.00	100 781.10
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		19 685.65	8 714.35 –	30,69 –		28 400.00	24 083.95
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		123 301.85	26 698.15 –	17,80 –		150 000.00	89 568.70
3185	PTT - Kosten		13 662.70	1 937.30 –	12,42 –		15 600.00	13 278.30
3650 *	Beiträge an private Institutionen für Impulsprogramm Berner Jura; übrige		728 469.35	326 530.65 –	30,96 –		1 055 000.00	634 109.80
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		2 571.95	2 428.05 –	48,57 –		5 000.00	1 322.50
3990	Uebertragung in den Wirtschaftsförderungsfonds und den Fonds für Investitionshilfe in Berggebieten		7 500 000.00		0,00		7 500 000.00	7 500 000.00
	Ertrag							
4250	Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens						0.00	1 250.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1305	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4269 *	Rückzahlung abgeschriebener Darlehen des Verwaltungsvermögens	40 000.00	40 000.00 +		0.00	
4350	Verkäufe	160.00	160.00 +		0.00	25.00
4360	Rückerstattungen Dritter	13 052.00	13 052.00 +		0.00	
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen				0.00	22 500.00
4399	Uebrige Entgelte	156.00	156.00 +		0.00	295.45
	Investitionsrechnung: Einnahmen				**0.00**	**16 225.00**
	Saldo					**16 225.00 +**
	Einnahmen					
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen				0.00	16 225.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1306	**WIRTSCHAFTSFOERDERUNGSFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**7 413 477.20**	**866 477.20 +**	**13,23**	**6 547 000.00**	**7 412 922.90**
	Ertrag	**7 413 477.20**	**866 477.20 +**	**13,23**	**6 547 000.00**	**7 412 922.90**
	Saldo					
	Aufwand					
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	11 217.70	11 217.70 +		0.00	886.35
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	20 871.30	20 871.30 +		0.00	
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	122 576.05	247 423.95 –	66,88 –	370 000.00	35 296.40
3319	Abschreibungen auf Solidarbürgschaften (Verlustanteil)				0.00	46 403.95
3650 *	Zinsverbilligungsbeiträge und Beiträge an private Institutionen	4 006 358.25	226 358.25 +	5,98	3 780 000.00	2 130 425.60
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	2 223 053.90	173 946.10 –	7,26 –	2 397 000.00	4 576 170.60
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	1 029 400.00	1 029 400.00 +		0.00	623 740.00
	Ertrag					
4250 *	Zinsen auf Darlehen	130 000.00	70 000.00 –	35,00 –	200 000.00	224 280.55
4360 *	Rückerstattungen Dritter	51 200.00	51 200.00 +		0.00	
4399	Uebrige Entgelte	12 204.70	12 204.70 +		0.00	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	2 720 072.50	873 072.50 +	47,26	1 847 000.00	2 188 642.35
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Büros des Delegierten für Wirtschaftsförderung	4 500 000.00		0,00	4 500 000.00	5 000 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 469 400.00**	**1 469 400.00 +**		**0.00**	**2 983 740.00**
	Einnahmen	**304 000.00**	**304 000.00 +**		**0.00**	**1 239 074.65**
	Saldo	**1 165 400.00 –**				**1 744 665.35 –**
	Ausgaben					
5220 *	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	440 000.00	440 000.00 +		0.00	1 000 000.00
5250	Darlehen an private Institutionen				0.00	1 360 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1306 (FORTSETZUNG)					
Ausgaben					
5620 * Investitionsbeiträge an Gemeinden und private Institutionen für Landerschliessung	439 400.00	439 400.00 +		0.00	200 000.00
5650 * Investitionsbeiträge an private Institutionen	590 000.00	590 000.00 +		0.00	423 740.00
Einnahmen					
6220 * Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	304 000.00	304 000.00 +		0.00	360 675.00
6250 Rückzahlung von Darlehen von privaten Institutionen				0.00	878 399.65

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1307	**FONDS FUER INVESTITIONSHILFE IN BERGGEBIETEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 686 661.45**	**395 661.45 +**	**9,22**	**4 291 000.00**	**3 930 493.50**
	Ertrag	**4 686 661.45**	**395 661.45 +**	**9,22**	**4 291 000.00**	**3 930 493.50**
	Saldo					
	Aufwand					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	240.00	240.00 +		0.00	4 355.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	38 161.75	111 838.25 –	74,56 –	150 000.00	75 961.05
3620 *	Beiträge an Gemeindeverbände für Bergregionen	69 342.00	280 658.00 –	80,19 –	350 000.00	184 877.00
3720	Durchlaufende Beiträge an Regionssekretariate	874 078.00	74 078.00 +	9,25	800 000.00	748 280.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	3 704 839.70	713 839.70 +	23,86	2 991 000.00	2 917 020.45
	Ertrag					
4250	Zinsen auf Darlehen	19 913.70	86.30 –	0,44 –	20 000.00	49 754.15
4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund für Regionssekretariate	874 078.00	74 078.00 +	9,25	800 000.00	748 280.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	792 669.75	321 669.75 +	68,29	471 000.00	632 459.35
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Büros des Delegierten für Wirtschaftsförderung	3 000 000.00		0,00	3 000 000.00	2 500 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**3 327 420.00**	**3 327 420.00 +**		**0.00**	**2 924 600.00**
	Einnahmen	**1 624 999.00**	**1 624 999.00 +**		**0.00**	**1 912 529.00**
	Saldo	**1 702 421.00 –**				**1 012 071.00 –**
	Ausgaben					
5220 *	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	3 327 420.00	3 327 420.00 +		0.00	2 924 600.00
	Einnahmen					
6220 *	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	1 624 999.00	1 624 999.00 +		0.00	1 912 529.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1310	**AMT FUER FREMDENVERKEHR**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 618 615.35**	**177 584.65 –**	**9,89 –**		**1 796 200.00**	**2 311 414.10**
					N	**40 737.85**	
	Ertrag	**344 488.30**	**19 011.70 –**	**5,24 –**		**363 500.00**	**7 115 521.71**
	Saldo	**1 274 127.05 –**				**1 432 700.00 –**	**4 804 107.61 +**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	14 958.00	15 042.00 –	50,14 –		30 000.00	16 017.40
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	996 755.75	37 255.75 +	3,88		959 500.00	955 129.20
					N	37 255.75	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	51 882.10	3 482.10 +	7,19		48 400.00	49 683.35
					N	3 482.10	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	110 619.90	6 180.10 –	5,30 –		116 800.00	159 209.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 229.40	7 970.60 –	60,39 –		13 200.00	8 498.70
3091	Personalwerbung		5 100.00 –			5 100.00	2 995.20
3100	Büromaterial	8 697.50	802.50 –	8,45 –		9 500.00	7 968.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	19 663.95	9 236.05 –	31,96 –		28 900.00	22 499.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 843.30	756.70 –	29,11 –		2 600.00	1 774.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	26 119.35	23 880.65 –	47,77 –		50 000.00	46 026.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 596.75	5 403.25 –	67,55 –		8 000.00	7 027.20
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	922.40	1 077.60 –	53,88 –		2 000.00	1 161.10
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 963.10	3 136.90 –	38,73 –		8 100.00	5 744.40
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	144 837.00	27 963.00 –	16,19 –		172 800.00	143 178.95
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	8 374.30	5 025.70 –	37,51 –		13 400.00	7 680.15
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	42 017.95	92 982.05 –	68,88 –		135 000.00	108 165.05
3185	PTT - Kosten	4 574.70	1 425.30 –	23,76 –		6 000.00	4 799.05
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					0.00	760.00
3620	Beiträge an Gemeinden für Fremdenverkehrswerbung					0.00	103 150.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	172 117.40	8 082.60 –	4,49 –		180 200.00	655 569.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 442.50	4 257.50 –	63,55 –		6 700.00	4 377.05
	Ertrag						
4310	Gebühren für Amtshandlungen	75 738.15	238.15 +	0,31		75 500.00	74 964.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1310	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4350	Verkäufe	232 151.15	17 848.85 –	7,14 –	250 000.00	231 488.90
4360	Rückerstattungen Dritter	4 300.00	4 300.00 +		0.00	
4404	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	32 299.00	5 701.00 –	15,01 –	38 000.00	35 744.70
4991	Entnahme aus dem Fonds zur Förderung des Tourismus und Gastgewerbefonds				0.00	6 773 324.11
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 812 292.00**	**687 708.00 –**	**27,51 –**	**2 500 000.00**	
	Saldo	**1 812 292.00 –**			**2 500 000.00 –**	
	Ausgaben					
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden	343 932.00	406 068.00 –	54,15 –	750 000.00	
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 468 360.00	281 640.00 –	16,10 –	1 750 000.00	

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1311	**GASTGEWERBEFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 922 994.20**	**1 769 905.80 –**	**26,45 –**	**6 692 900.00**	**5 119 002.30**
	Ertrag	**4 922 994.20**	**1 769 905.80 –**	**26,45 –**	**6 692 900.00**	**5 119 002.30**
	Saldo					
	Aufwand					
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	9 200.00	29 200.00 –	146,00 –	20 000.00	3 375.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	25 703.90	25 703.90 +		0.00	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	4 958.00	3 958.00 +	395,80	1 000.00	
3650 *	Beiträge an private Institutionen	4 113 209.30	1 908 690.70 –	31,70 –	6 021 900.00	4 154 762.45
3659	Uebrige Beiträge an private Institutionen	1 500.00	8 500.00 –	85,00 –	10 000.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	7 823.00	7 823.00 +		0.00	
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	779 000.00	139 000.00 +	21,71	640 000.00	299 500.00
3991	Uebertragung an Laufd.Rechnung der Staatskanzlei (Amtsblatt-Abonnemente)				0.00	661 364.85
	Ertrag					
4112 *	Patente Gastgewerbe- und Handelsbetriebe	3 227 268.80	192 731.20 –	5,64 –	3 420 000.00	3 237 500.10
4260	Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	8 540.00	40.00 +	0,47	8 500.00	8 540.00
4310 *	Gebühren	633 067.30	156 932.70 –	19,87 –	790 000.00	819 153.50
4350	Amtsblatt-Abonnemente; Verkäufe Handbücher, übrige	12 500.00	1 500.00 +	13,63	11 000.00	17 800.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	431 000.85	1 506 399.15 –	77,76 –	1 937 400.00	476 895.05
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	610 617.25	84 617.25 +	16,08	526 000.00	559 113.65

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1311 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben	**779 000.00**	**139 000.00 +**	**21,71**	**640 000.00**	**299 500.00**
Saldo	**779 000.00 –**			**640 000.00 –**	**299 500.00 –**
Ausgaben					
5650 * Invest.-Beiträge an private Institutionen für Erstellung, Erneuerungen und Ausbau von Anlagen	779 000.00	139 000.00 +	21,71	640 000.00	299 500.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1312	**FONDS ZUR FOERDERUNG DES TOURISMUS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 925 400.20**	**364 599.80 –**	**11,09 –**	**3 290 000.00**	**21 336 829.36**
	Ertrag	**2 925 400.20**	**364 599.80 –**	**11,09 –**	**3 290 000.00**	**21 336 829.36**
	Saldo					
	Aufwand					
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	181.70	181.70 +		0.00	
3620 *	Beiträge an Gemeinden für touristische Massnahmen	37 760.00	112 240.00 –	74,83 –	150 000.00	2 660.00
3650	Beiträge an private Instit. und Unternehmungen für touristische Massnahmen	2 384 240.00	2 760.00 –	0,12 –	2 387 000.00	1 704 700.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	3 115.35	3 115.35 +		0.00	6 303 223.85
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	500 103.15	252 896.85 –	33,59 –	753 000.00	1 102 327.00
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern				0.00	6 111 959.26
3992	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds				0.00	6 111 959.25
	Ertrag					
4392 *	Beherbergungsabgabe	1 954 309.20	334 309.20 +	20,63	1 620 000.00	1 898 624.60
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	500 103.15	969 896.85 –	65,98 –	1 470 000.00	13 326 245.51
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	470 987.85	270 987.85 +	135,49	200 000.00	
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds				0.00	6 111 959.25
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**500 103.15**	**252 896.85 –**	**33,59 –**	**753 000.00**	**1 102 327.00**
	Saldo	**500 103.15 –**			**753 000.00 –**	**1 102 327.00 –**
	Ausgaben					
5620	Invest.-Beiträge an Gemeinden für Erstellung, Erneuerung und Ausbau von Anlagen	41 410.00	11 590.00 –	21,87 –	53 000.00	263 990.00
5650 *	Invest.-Beiträge an private Instit. und Unternehmungen für Erstellung, Erneuerung und Ausbau von Anlagen	458 693.15	241 306.85 –	34,48 –	700 000.00	838 337.00

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1315	**AMT FUER WOHNUNGSWESEN**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**5 181 893.55**	**246 306.45 –**	**4,54 –**		**5 428 200.00**	**4 210 905.75**
						N	**393 174.45**	
		Ertrag	**255 493.75**	**151 493.75 +**	**145,66**		**104 000.00**	**95 357.50**
		Saldo	**4 926 399.80 –**				**5 324 200.00 –**	**4 115 548.25 –**
	Aufwand							
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		951 297.25	34 897.25 +	3,80		916 400.00	877 217.75
						N	34 897.25	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		48 825.25	2 525.25 +	5,45		46 300.00	45 416.00
						N	2 525.25	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		110 684.95	3 784.95 +	3,54		106 900.00	149 751.40
						N	3 784.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		2 710.20	2 089.80 –	43,54 –		4 800.00	2 064.30
3091	Personalwerbung		3 200.00		0,00		3 200.00	
3100	Büromaterial		2 768.90	2 031.10 –	42,32 –		4 800.00	3 241.50
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		1 072.50	6 927.50 –	86,60 –		8 000.00	1 477.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		703.00	897.00 –	56,07 –		1 600.00	1 110.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		21 915.25	84.75 –	0,39 –		22 000.00	18 927.45
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		2 518.75	2 281.25 –	47,53 –		4 800.00	3 519.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		620.50	879.50 –	58,64 –		1 500.00	775.40
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		2 329.30	770.70 –	24,87 –		3 100.00	2 316.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		1 697.40	902.60 –	34,72 –		2 600.00	2 494.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		12 730.25	2 469.75 –	16,25 –		15 200.00	11 512.15
3180	* Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		3 319.35	26 680.65 –	88,94 –		30 000.00	3 639.60
3620	* Zinsbeiträge an Gemeinden; Wohnbaulandsicherung		578 736.60	211 263.40 –	26,75 –		790 000.00	539 819.45
3650	* Zinsbeiträge an private Instit.; Verbesserung Altwohnungen, Fördg. Wohnungsbau und preisgünst. Wohnbauten		3 009 753.90	350 746.10 –	10,44 –		3 360 500.00	2 450 124.10
3660	* Laufende Beiträge an private Haushalte		351 967.00	351 967.00 +			0.00	
						N	351 967.00	
3750	Durchl. Zinsbeiträge an private Instit.; Förderung des Wohnungsbaus		73 972.00	30 028.00 –	28,88 –		104 000.00	95 357.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		1 071.20	1 428.80 –	57,16 –		2 500.00	2 141.05
	Ertrag							
4361	* Rückerstattung von Betriebsbeiträgen		181 521.75	181 521.75 +			0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1315	(FORTSETZUNG)						
	Ertrag						
4700	Durchl. Zinsbeiträge vom Bund; Förderung des Wohnungsbaus	37 509.50	13 490.50 –	26,46 –		51 000.00	47 802.50
4720	Durchl. Zinsbeiträge von Gemeinden; Förderung des Wohnungsbaus	36 462.50	16 537.50 –	31,21 –		53 000.00	47 555.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**6 114 678.25**	**194 678.25 +**	**3,28**		**5 920 000.00**	**5 099 416.45**
					N	**180 000.00**	
	Einnahmen	**4 564 880.30**	**55 119.70 –**	**1,20 –**		**4 620 000.00**	**3 944 418.70**
	Saldo	**1 549 797.95 –**				**1 300 000.00 –**	**1 154 997.75 –**
	Ausgaben						
5650 *	Invest.-Beiträge an private Instit.; Verbesserung der Wohnverhältnisse Berggebiete, Fördg. preisg. Wohnbauten	1 680 000.00	180 000.00 +	12,00		1 500 000.00	1 317 959.00
					N	180 000.00	
5700	Durchl. Invest.-Rückzahlg. an den Bund für Wohnungsbau	139 240.40	70 759.60 –	33,70 –		210 000.00	179 289.85
5720	Durchl. Invest.-Rückzahlg. an Gemeinden für Wohnungsbau	123 668.85	86 331.15 –	41,12 –		210 000.00	165 099.60
5750 *	Durchl. Invest.-Beiträge für Verbesserung Wohnverhältnisse in Berggebieten	4 171 769.00	171 769.00 +	4,29		4 000 000.00	3 437 068.00
	Einnahmen						
6450 *	Rückzahlung von Invest.-Beiträgen von privaten Instit. für Wohnungsbau	130 202.05	69 797.95 –	34,90 –		200 000.00	162 961.25
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für Verbesserung der Wohnverhältnisse in Berggebieten	3 412 236.00	112 236.00 +	3,40		3 300 000.00	2 801 735.00
6720	Durchl. Invest.-Beiträge von Gemeinden für Verbesserung der Wohnverhältnisse in Berggebieten	759 533.00	59 533.00 +	8,50		700 000.00	635 333.00
6750	Durchl. Invest.-Rückzahlg. von privaten Instit. für Wohnungsbau	262 909.25	157 090.75 –	37,41 –		420 000.00	344 389.45

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1320	**AMT FUER INDUSTRIE, GEWERBE UND ARBEIT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**13 751 960.10**	**706 339.90 –**	**4,89 –**	**14 458 300.00**	**13 888 574.80**
	Ertrag	**7 238 301.55**	**3 937 001.55 +**	**119,25**	**3 301 300.00**	**3 419 995.30**
	Saldo	**6 513 658.55 –**			**11 157 000.00 –**	**10 468 579.50 –**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3 543.40	4 256.60 –	54,58 –	7 800.00	4 316.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 424 205.65	146 694.35 –	1,94 –	7 570 900.00	7 050 624.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	378 133.45	3 366.55 –	0,89 –	381 500.00	362 553.00
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	787 378.05	44 721.95 –	5,38 –	832 100.00	1 172 470.15
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 303.80	496.20 –	17,73 –	2 800.00	1 789.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	42 580.00	22 620.00 –	34,70 –	65 200.00	35 394.00
3091 *	Personalwerbung	4 402.95	25 597.05 –	85,33 –	30 000.00	7 904.50
3100	Büromaterial	65 243.70	10 756.30 –	14,16 –	76 000.00	53 348.65
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	165 185.90	31 214.10 –	15,90 –	196 400.00	98 407.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	16 847.80	352.20 –	2,05 –	17 200.00	15 042.90
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	177 644.20	7 955.80 –	4,29 –	185 600.00	241 572.25
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	95 365.00	6 935.00 –	6,78 –	102 300.00	186 361.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	69 050.25	9 149.75 –	11,71 –	78 200.00	67 980.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	91 252.90	27 447.10 –	23,13 –	118 700.00	91 747.80
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	1 152.55	47.45 –	3,96 –	1 200.00	1 401.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	93 858.65	7 641.35 –	7,53 –	101 500.00	58 097.90
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	60 221.30	2 578.70 –	4,11 –	62 800.00	64 634.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	573 947.20	4 452.80 –	0,77 –	578 400.00	565 456.90
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	85 229.15	29 870.85 –	25,96 –	115 100.00	93 018.70
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	987 178.80	280 821.20 –	22,15 –	1 268 000.00	1 188 330.50
3183	Sachversicherungsprämien	3 309.60	2 190.40 –	39,83 –	5 500.00	3 339.10
3184	Steuern und Abgaben	680.00	20.00 –	2,86 –	700.00	680.00
3185	PTT - Kosten	29 644.15	855.85 –	2,81 –	30 500.00	23 444.05
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	330.00	330.00 +		0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1320	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3500 *	Entschädigungen an den Bund		33 000.00 –		33 000.00	
3520	Entschädigungen an Gemeinden	493 348.00	152.00 –	0,04 –	493 500.00	438 400.00
3600	Betriebsbeiträge an den Bund	4 590.00	10.00 –	0,22 –	4 600.00	4 300.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	173 702.15	20 197.85 –	10,42 –	193 900.00	174 508.15
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	82 047.70	19 547.70 +	31,27	62 500.00	54 963.00
3750	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	9 631.40	2 368.60 –	19,74 –	12 000.00	8 727.10
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	29 952.40	447.60 –	1,48 –	30 400.00	19 760.90
3990	Uebertragung in den Arbeitsmarktfonds	1 800 000.00		0,00	1 800 000.00	1 800 000.00
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		9 700.00 –		9 700.00	8 346.80
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	2 177 918.50	415 118.50 +	23,54	1 762 800.00	1 921 709.30
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 180 499.90	44 499.90 +	3,91	1 136 000.00	1 207 980.30
4350 *	Verkäufe	73 301.60	47 001.60 +	178,71	26 300.00	20 046.90
4360	Rückerstattungen Dritter	1 640.45	359.55 –	17,98 –	2 000.00	788.40
4500 *	Rückerstattungen des Bundes	142 753.30	102 753.30 +	256,88	40 000.00	197 433.50
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	3 570 508.70	3 320 508.70 +	>999.99 +	250 000.00	
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	91 679.10	17 179.10 +	23,05	74 500.00	63 690.10
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**544 548.65**	**451.35 –**	**0,09 –**	**545 000.00**	**455 405.00**
	Saldo	**544 548.65 –**			**545 000.00 –**	**455 405.00 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen	424 623.15	376.85 –	0,09 –	425 000.00	455 405.00
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	119 925.50	74.50 –	0,07 –	120 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1321	**ARBEITSMARKTFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 233 718.70**	**36 281.30 –**	**1,60 –**	**2 270 000.00**	**2 078 770.45**
	Ertrag	**2 233 718.70**	**36 281.30 –**	**1,60 –**	**2 270 000.00**	**2 078 770.45**
	Saldo					
	Aufwand					
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Krisenhilfe/Beschäftigungsprogramme versi. Arbeitslose	586 315.05	1 413 684.95 –	70,69 –	2 000 000.00	768 857.85
3650	Beiträge an private Unternehmungen; Einarbeitungszuschüsse und Sondermassnahmen	288 747.00	18 747.00 +	6,94	270 000.00	264 506.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	1 358 656.65	1 358 656.65 +		0.00	1 045 406.60
	Ertrag					
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		140 000.00 –		140 000.00	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	433 718.70	103 718.70 +	31,42	330 000.00	278 770.45
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Amtes für Industrie, Gewerbe und Arbeit	1 800 000.00		0,00	1 800 000.00	1 800 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1330	**KANTONALES VERSICHERUNGSAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**487 496 662.00**	**16 473 062.00 +**	**3,49**		**471 023 600.00**	**439 125 204.20**
					N	**18 840 829.15**	
	Ertrag	**198 669 352.20**	**5 411 952.20 +**	**2,80**		**193 257 400.00**	**193 061 581.15**
	Saldo	**288 827 309.80 –**				**277 766 200.00 –**	**246 063 623.05 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 065 000.00	109 700.00 +	5,61		1 955 300.00	1 735 700.00
					N	109 700.00	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	111 400.00	6 000.00 +	5,69		105 400.00	116 700.00
					N	6 000.00	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	210 658.00	13 842.00 –	6,17 –		224 500.00	299 900.00
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	27 236.00	436.00 +	1,62		26 800.00	
					N	436.00	
3091	Personalwerbung	7 200.00	3 000.00 +	71,42		4 200.00	3 600.00
					N	3 000.00	
3100	Büromaterial	12 463.00	9 137.00 –	42,31 –		21 600.00	20 900.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	64 000.00		0,00		64 000.00	63 200.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	8 300.00		0,00		8 300.00	8 000.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	16 000.00		0,00		16 000.00	15 300.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 500.00		0,00		2 500.00	2 300.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	13 600.00		0,00		13 600.00	13 400.00
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	145 400.00	53 400.00 +	58,04		92 000.00	81 900.00
					N	53 400.00	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 200.00		0,00		2 200.00	2 100.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	137 182.00	10 018.00 –	6,81 –		147 200.00	128 500.00
3185 *	PTT - Kosten	246 385.00	56 385.00 +	29,67		190 000.00	224 000.00
					N	56 385.00	
3186	Datenverarbeitung BEDAG	122 207.00	4 207.00 +	3,56		118 000.00	114 000.00
					N	4 207.00	
3600 *	Anteile des Kantons an Sozialversicherungen AHV/IV sowie an Bundesausgaben für landw. Familienzulagen	159 751 219.00	4 789 219.00 +	3,09		154 962 000.00	142 129 651.00
					N	4 789 219.00	
3620	Beiträge an Gemeinden für die oblig. Krankenversicherung	296 039.00	26 039.00 +	9,64		270 000.00	266 202.00
					N	26 039.00	
3650 *	Beiträge an private Instit. für Durchführung Kranken- u. TBC-Versicherung; Kant. landw. Familienzulagen	18 965 129.85	3 134 870.15 –	14,19 –		22 100 000.00	18 634 135.90
3660 *	Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	304 492 443.15	13 792 443.15 +	4,74		290 700 000.00	257 074 815.30
					N	13 792 443.15	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1330 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3760 * Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	800 100.00	800 100.00 +		0.00	18 190 900.00
Ertrag					
4211 * Verzugszinsen	73 929.15	69 929.15 +	›999.99 +	4 000.00	30 262.15
4600 * Beiträge vom Bund an die Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	91 347 733.00	4 137 733.00 +	4,74	87 210 000.00	77 122 445.00
4620 * Beiträge der Gemeinden an die AHV/IV, Ergänzungsleistungen zur AHV/IV, Kant. landw. Familienzulageordnung	106 098 282.00	397 882.00 +	0,37	105 700 400.00	97 373 477.00
4650 Beiträge der Landwirtschaft an die Kant. landw. Familienzulageordnung	349 308.05	6 308.05 +	1,83	343 000.00	344 497.00
4700 Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	800 100.00	800 100.00 +		0.00	18 190 900.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1340	**LABORATORIUM FUER LEBENSMITTEL- UND TRINKWASSERKONTROLLE**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**6 725 373.05**	**211 626.95 –**	**3,06 –**		**6 937 000.00**	**6 807 674.70**
					N	**4 755.30**	
	Ertrag	**458 011.15**	**49 288.85 –**	**9,72 –**		**507 300.00**	**457 434.50**
	Saldo	**6 267 361.90 –**				**6 429 700.00 –**	**6 350 240.20 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	4 364 202.90	38 097.10 –	0,87 –		4 402 300.00	4 214 263.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	225 326.45	3 526.45 +	1,58		221 800.00	217 662.95
					N	3 526.45	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	499 176.00	32 024.00 –	6,03 –		531 200.00	723 688.70
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 936.60	663.40 –	25,52 –		2 600.00	2 037.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	21 019.65	3 380.35 –	13,86 –		24 400.00	14 649.35
3091	Personalwerbung	6 508.50	14 691.50 –	69,30 –		21 200.00	7 116.60
3100	Büromaterial	20 522.00	78.00 –	0,38 –		20 600.00	14 403.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	10 954.20	13 545.80 –	55,29 –		24 500.00	23 393.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	17 256.80	343.20 –	1,95 –		17 600.00	16 901.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	88 549.20	1 450.80 –	1,62 –		90 000.00	116 388.75
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	192 957.30	1 042.70 –	0,54 –		194 000.00	275 618.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	51 292.30	18 707.70 –	26,73 –		70 000.00	57 263.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	266 700.00	13 300.00 –	4,75 –		280 000.00	226 915.55
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	42 328.85	1 228.85 +	2,98		41 100.00	38 452.90
					N	1 228.85	
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	44 811.40	13 188.60 –	22,74 –		58 000.00	33 131.25
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	393 415.20	38 584.80 –	8,94 –		432 000.00	256 390.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	86 622.20	20 977.80 –	19,50 –		107 600.00	87 594.25
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	336 958.50	1 541.50 –	0,46 –		338 500.00	433 843.55
3183	Sachversicherungsprämien	2 691.90	1 308.10 –	32,71 –		4 000.00	1 651.70
3185	PTT - Kosten	47 505.75	394.25 –	0,83 –		47 900.00	41 033.55
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	940.35	559.65 –	37,31 –		1 500.00	976.35
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 697.00	2 503.00 –	40,38 –		6 200.00	4 297.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1340	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	88 210.30	3 210.30 +	3,77	85 000.00	105 210.80
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	334 177.70	23 077.70 +	7,41	311 100.00	346 821.25
4350 *	Verkäufe	30 047.75	74 952.25 –	71,39 –	105 000.00	
4360	Rückerstattungen Dritter	5 575.40	624.60 –	10,08 –	6 200.00	5 402.45

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1345	**AMT FUER WIRTSCHAFTS- UND KULTURAUSSTELLUNGEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand				**0.00**	**1 795 616.95**
	Ertrag				**0.00**	**395 162.05**
	Saldo					**1 400 454.90 –**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals				0.00	1 073 145.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen				0.00	54 839.70
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse				0.00	165 651.35
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals				0.00	3 260.00
3100	Büromaterial				0.00	6 079.10
3101	Druck- und Buchbinder-kosten, Publikationen				0.00	35 391.25
3102	Fachliteratur und Zeitschriften				0.00	37 081.45
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar				0.00	33 000.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.				0.00	22 399.55
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien				0.00	47 211.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien				0.00	33 209.40
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens				0.00	12 025.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar				0.00	4 700.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar				0.00	4 999.20
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten				0.00	36 521.05
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals				0.00	5 214.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter				0.00	198 750.85
3183	Sachversicherungsprämien				0.00	4 500.00
3185	PTT - Kosten				0.00	14 082.40
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens				0.00	62.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen				0.00	868.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug				0.00	2 624.10

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1345	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen				0.00	9 062.00
4340	Entgelte für Ausstellungen, Benützung Konferenz- und Ausstellungsräume				0.00	180 429.05
4360	Rückerstattungen Dritter				0.00	5 671.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden				0.00	200 000.00

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1350	**BERUFSBILDUNG UND -BERATUNG**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**151 886 439.75**	**7 072 939.75 +**	**4,88**		**144 813 500.00**	**144 943 558.30**
						N	**1 877 874.20**	
		Ertrag	**53 782 921.20**	**7 167 321.20 +**	**15,37**		**46 615 600.00**	**49 057 724.65**
		Saldo	**98 103 518.55 –**				**98 197 900.00 –**	**95 885 833.65 –**
	Aufwand							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		431 089.80	75 310.20 –	14,88 –		506 400.00	455 911.90
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		5 042 999.95	456 300.05 –	8,30 –		5 499 300.00	5 325 291.10
3020	Gehälter der Lehrkräfte		2 086 523.70	18 776.30 –	0,90 –		2 105 300.00	2 061 174.95
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		378 743.75	3 756.25 –	0,99 –		382 500.00	387 715.35
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		847 841.05	77 158.95 –	8,35 –		925 000.00	1 269 319.80
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		40 840.65	9 959.35 –	19,61 –		50 800.00	41 324.80
3091 *	Personalwerbung		3 227.35	26 172.65 –	89,03 –		29 400.00	23 608.80
3100	Büromaterial		116 448.80	19 851.20 –	14,57 –		136 300.00	83 576.75
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		127 604.80	21 895.20 –	14,65 –		149 500.00	120 365.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		14 840.80	4 259.20 –	22,30 –		19 100.00	15 891.10
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung		49 155.85	1 855.85 +	3,92		47 300.00	46 715.95
						N	1 855.85	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		77 986.85	7 586.85 +	10,77		70 400.00	54 580.00
						N	7 586.85	
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		48 598.90	52 401.10 –	51,89 –		101 000.00	132 194.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		77 799.25	2 300.75 –	2,88 –		80 100.00	72 715.05
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		67 409.20	20 190.80 –	23,05 –		87 600.00	63 427.20
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		20 043.30	5 456.70 –	21,40 –		25 500.00	14 572.75
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		72 523.50	2 376.50 –	3,18 –		74 900.00	69 305.55
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		10 648.75	648.75 +	6,48		10 000.00	8 399.50
						N	648.75	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		662 583.50	55 616.50 –	7,75 –		718 200.00	653 561.70
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		55 601.90	18 998.10 –	25,47 –		74 600.00	65 493.90
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager		12 236.40	5 263.60 –	30,08 –		17 500.00	18 000.70
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		4 631 988.35	296 211.65 –	6,02 –		4 928 200.00	5 414 644.55

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1350	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3183	Sachversicherungsprämien	17 557.10	842.90 –	4,59 –		18 400.00	11 860.00
3184	Steuern und Abgaben	7 768.50	2 231.50 –	22,32 –		10 000.00	12 777.20
3185	PTT - Kosten	56 577.90	8 622.10 –	13,23 –		65 200.00	47 743.35
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	395.80	395.80 +			0.00	9.40
3610 *	Beiträge an interkantonale Institutionen	1 477 786.30	197 786.30 +	15,45		1 280 000.00	1 425 846.40
					N	197 786.30	
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	55 534 834.20	1 296 534.20 +	2,39		54 238 300.00	52 202 977.75
					N	1 296 534.20	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	38 330.25	6 669.75 –	14,83 –		45 000.00	42 708.65
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	30 848 162.25	373 462.25 +	1,22		30 474 700.00	29 833 899.25
					N	373 462.25	
3710 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Kantone für ausserkant. Schulbesuch	3 752 634.45	347 365.55 –	8,48 –		4 100 000.00	3 671 618.75
3720 *	Durchl. Betriebsbeiträge an Gemeinden für Berufs-, höhere Fachschulen, übrige Kurse	28 907 979.00	407 021.00 –	1,39 –		29 315 000.00	26 780 114.00
3750 *	Durchl. Betriebsbeiträge an private Instit. für Berufs-, höhere Fachschulen, Kurse	16 344 404.00	7 144 404.00 +	77,65		9 200 000.00	14 495 459.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	23 273.60	4 726.40 –	16,88 –		28 000.00	20 753.25
	Ertrag						
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 908.00	10 092.00 –	84,10 –		12 000.00	11 448.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	7 390.00	1 810.00 –	19,68 –		9 200.00	7 550.00
4330 *	Kursgelder	207 490.00	106 990.00 +	106,45		100 500.00	115 964.00
4350	Verkäufe	179 116.70	4 716.70 +	2,70		174 400.00	212 288.00
4360	Rückerstattungen Dritter	315 535.05	24 464.95 –	7,20 –		340 000.00	358 451.30
4361	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	608 806.50	28 806.50 +	4,96		580 000.00	504 473.10
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 877 338.00	192 838.00 +	11,44		1 684 500.00	1 655 836.00
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	17 140.00	12 860.00 –	42,87 –		30 000.00	39 960.00
4620 *	Betriebsbeiträge von Gemeinden	1 563 179.50	493 179.50 +	46,09		1 070 000.00	1 204 562.50
4700	Durchl. Betriebsbeiträge vom Bund für Berufs-, höhere Fachschulen, Kurse	45 252 383.00	6 737 383.00 +	17,49		38 515 000.00	41 275 573.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1350	(FORTSETZUNG)						
	Ertrag						
4720	Durchl. Betriebsbeiträge von Gemeinden für ausserkant. Schulbesuch	3 752 634.45	347 365.55 –	8,48 –		4 100 000.00	3 671 618.75
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**7 311 622.00**	**198 378.00 –**	**2,65 –**		**7 510 000.00**	**8 540 096.00**
					N	**500 000.00**	
	Einnahmen	**4 701 737.00**	**698 263.00 –**	**12,94 –**		**5 400 000.00**	**4 326 592.00**
	Saldo	**2 609 885.00 –**				**2 110 000.00 –**	**4 213 504.00 –**
	Ausgaben						
5620	Invest.-Beiträge an Gemeinden für Berufsschul- und höhere Fachschulbauten	2 109 885.00	115.00 –	0,01 –		2 110 000.00	4 196 924.00
5650 *	Invest.-Beiträge an priv. Instit. für Berufsschul-, höhere Fachschulbauten und Bauten Einführungskurse	500 000.00	500 000.00 +			0.00	16 580.00
					N	500 000.00	
5720 *	Durchl. Invest.-Beiträge an Gemeinden für Berufsschul- und höhere Fachschulbauten	3 928 604.00	1 221 396.00 –	23,72 –		5 150 000.00	3 750 205.00
5750 *	Durchl. Invest.-Beiträge an priv. Instit. für Berufsschul-, höhere Fachschulbauten, Bauten Einführg.-Kurse	773 133.00	523 133.00 +	209,25		250 000.00	576 387.00
	Einnahmen						
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für Berufsschul-, höhere Fachschulbauten und Bauten Einführungskurse	4 701 737.00	698 263.00 –	12,94 –		5 400 000.00	4 326 592.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1351	**FONDS ZUR FOERDERUNG DER BERUFSBILDUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**525 504.85**	**105 504.85 +**	**25,12**	**420 000.00**	**583 626.15**
	Ertrag	**525 504.85**	**105 504.85 +**	**25,12**	**420 000.00**	**583 626.15**
	Saldo					
	Aufwand					
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	140 216.00	9 784.00 –	6,53 –	150 000.00	142 060.10
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	21 128.50	8 871.50 –	29,58 –	30 000.00	126 695.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 586.40	4 586.40 +		0.00	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 844.45	2 844.45 +		0.00	6 018.05
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	256 679.20	96 679.20 +	60,42	160 000.00	226 702.75
3650 *	Beiträge an Private und Institutionen	22 100.00	57 900.00 –	72,38 –	80 000.00	82 150.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	77 950.30	77 950.30 +		0.00	
	Ertrag					
4310	Lehrvertrags- und Prüfungsgebühren	299 750.00	250.00 –	0,09 –	300 000.00	278 550.00
4350	Verkäufe	31 100.00	16 100.00 +	107,33	15 000.00	37 100.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	90 745.60	90 745.60 +		0.00	
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		18 000.00 –		18 000.00	176 201.20
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	103 909.25	16 909.25 +	19,43	87 000.00	91 774.95

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1360	**INGENIEURSCHULEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**65 044 258.91**	**932 641.09 –**	**1,42 –**		**65 976 900.00**	**60 283 217.30**
					N	**1 753 392.11**	
	Ertrag	**20 664 527.10**	**2 983 072.90 –**	**12,62 –**		**23 647 600.00**	**25 163 193.05**
	Saldo	**44 379 731.81 –**				**42 329 300.00 –**	**35 120 024.25 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	36 143.20	13 156.80 –	26,69 –		49 300.00	43 919.30
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	9 717 950.90	75 449.10 –	0,78 –		9 793 400.00	8 890 922.55
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	35 341 626.60	1 329 226.60 +	3,90		34 012 400.00	30 839 270.40
					N	1 329 226.60	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 263 630.60	52 130.60 +	2,35		2 211 500.00	2 056 169.50
					N	52 130.60	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	4 842 793.90	2 100 906.10 –	30,26 –		6 943 700.00	6 286 348.10
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 368.05	2 631.95 –	65,80 –		4 000.00	1 551.15
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	382 465.95	34 165.95 +	9,80		348 300.00	284 088.65
					N	34 165.95	
3091 *	Personalwerbung	98 537.05	158 462.95 –	61,66 –		257 000.00	135 310.20
3099	Verschiedene Personalkosten	8 905.85	6 094.15 –	40,63 –		15 000.00	17 471.25
3100	Büromaterial	155 036.45	24 263.55 –	13,54 –		179 300.00	143 465.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	166 090.65	11 009.35 –	6,22 –		177 100.00	146 463.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	57 284.35	615.65 –	1,07 –		57 900.00	57 493.75
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	325 005.65	2 494.35 –	0,77 –		327 500.00	301 715.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	247 327.00	48 973.00 –	16,53 –		296 300.00	235 202.35
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	5 606 034.20	118 334.20 +	2,15		5 487 700.00	5 655 947.20
					N	118 334.20	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	4 963.40	3 636.60 –	42,29 –		8 600.00	3 404.10
3118 *	Laufende Anschaffung von Informatikmitteln	21 478.85	21 478.85 +			0.00	
					N	21 478.85	
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	903 661.15	129 061.15 +	16,66		774 600.00	812 375.20
					N	129 061.15	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	973 622.01	22.01 +	0,00		973 600.00	912 260.60
					N	22.01	
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	146 885.85	20 114.15 –	12,05 –		167 000.00	120 222.65
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	29 822.55	1 577.45 –	5,03 –		31 400.00	25 036.05
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	124 111.15	31 188.85 –	20,09 –		155 300.00	121 326.55

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1360	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	935 650.80	7 150.80 +	0,77		928 500.00	824 694.65
					N	7 150.80	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	908 717.25	88 282.75 –	8,86 –		997 000.00	833 028.45
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	152 548.15	63 951.85 –	29,54 –		216 500.00	152 547.90
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	71 057.10	24 742.90 –	25,83 –		95 800.00	62 913.65
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	849 798.35	14 798.35 +	1,77		835 000.00	711 402.00
					N	14 798.35	
3183	Sachversicherungsprämien	120 769.20	3 269.20 +	2,78		117 500.00	101 342.90
					N	3 269.20	
3185	PTT - Kosten	348 047.10	18 647.10 +	5,66		329 400.00	349 918.25
					N	18 647.10	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	3 494.00	3 494.00 +			0.00	614.70
					N	3 494.00	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	74 318.30	8 481.70 –	10,25 –		82 800.00	58 420.30
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	125 113.30	21 613.30 +	20,88		103 500.00	98 370.80
					N	21 613.30	
	Ertrag						
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	15 719.00	36 281.00 –	69,78 –		52 000.00	45 898.80
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	49 138.70	35 361.30 –	41,85 –		84 500.00	136 685.70
4330 *	Kursgelder	2 237 825.00	746 225.00 +	50,02		1 491 600.00	1 475 200.00
4350	Verkäufe	74 047.75	7 047.75 +	10,51		67 000.00	87 846.95
4360 *	Rückerstattungen Dritter	1 089 562.90	642 062.90 +	143,47		447 500.00	315 710.50
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	3 450.00	550.00 –	13,75 –		4 000.00	5 178.00
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	8 333 963.85	5 205 036.15 –	38,45 –		13 539 000.00	14 925 241.95
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	1 881 183.25	175 183.25 +	10,26		1 706 000.00	1 525 360.00
4620 *	Betriebsbeiträge von Gemeinden	6 964 636.65	708 636.65 +	11,32		6 256 000.00	6 646 071.15
4690	Uebrige Betriebsbeiträge	15 000.00	15 000.00 +			0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1360 (FORTSETZUNG)							
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**6 610 442.90**	**3 305 442.90 +**	**100,01**		**3 305 000.00**	**2 419 312.75**
					N	**3 677 173.45**	
	Einnahmen	**1 962 765.00**	**585 765.00 +**	**42,53**		**1 377 000.00**	**501 079.65**
	Saldo	**4 647 677.90 –**				**1 928 000.00 –**	**1 918 233.10 –**
Ausgaben							
5030 *	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	1 128 269.45	371 730.55 –	24,79 –		1 500 000.00	1 018 175.20
5060	Anschaffung von Büromaschinen	125 000.00		0,00		125 000.00	
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	5 357 173.45	3 677 173.45 +	218,87		1 680 000.00	1 401 137.55
					N	3 677 173.45	
Einnahmen							
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund	1 962 765.00	593 765.00 +	43,37		1 369 000.00	501 079.65
6620	Investitionsbeiträge von Gemeinden		8 000.00 –			8 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1361	**FONDS FUER DIENSTLEISTUNGEN DER INGENIEURSCHULEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 644 277.25**	**1 644 277.25 +**			**0.00**	**3 766 689.50**
					N	**8 897.40**	
	Ertrag	**1 644 277.25**	**1 644 277.25 +**			**0.00**	**3 766 689.50**
	Saldo						
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	485 053.60	485 053.60 +			0.00	799 738.85
					N	5 861.55	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	30 423.55	30 423.55 +			0.00	18 093.05
					N	304.30	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	34 964.20	34 964.20 +			0.00	20 281.50
					N	2 731.55	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	922.00	922.00 +			0.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9 110.50	9 110.50 +			0.00	8 353.80
3091	Personalwerbung					0.00	10 276.70
3099	Verschiedene Personalkosten	641.00	641.00 +			0.00	1 364.85
3100	Büromaterial	1 008.95	1 008.95 +			0.00	3 234.50
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	883.60	883.60 +			0.00	2 241.60
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	321.45	321.45 +			0.00	1 301.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	600.00	600.00 +			0.00	27 110.00
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	241 159.10	241 159.10 +			0.00	693 648.55
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	23 407.45	23 407.45 +			0.00	20 051.30
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	18 420.75	18 420.75 +			0.00	26 666.25
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	762.15	762.15 +			0.00	6 482.80
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	684.85	684.85 +			0.00	2 864.50
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	96 708.50	96 708.50 +			0.00	44 398.65
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	171 489.00	171 489.00 +			0.00	165 818.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	4 916.30	4 916.30 +			0.00	4 336.40
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	4 299.85	4 299.85 +			0.00	37 183.15
3183 *	Sachversicherungsprämien	10 282.80	10 282.80 +			0.00	11 331.35
3185 *	PTT - Kosten	16 819.20	16 819.20 +			0.00	14 341.45

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

VOLKSWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1361	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	200.00	200.00 +		0.00	1 325.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	491 198.45	491 198.45 +		0.00	1 846 114.45
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug				0.00	131.80
	Ertrag					
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 635 062.60	1 635 062.60 +		0.00	2 089 649.30
4360	Rückerstattungen Dritter	9 214.65	9 214.65 +		0.00	
4600	Betriebsbeiträge vom Bund				0.00	637 363.10
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)				0.00	1 039 677.10

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
14	**GESUNDHEITSDIREKTION**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**742 484 112.17**	**23 414 287.83 –**	**3,05 –**		**765 898 400.00**	**726 702 949.05**
					N	**16 903 839.79**	
	Ertrag	**422 769 399.76**	**7 778 900.24 –**	**1,80 –**		**430 548 300.00**	**399 939 205.74**
	Saldo	**319 714 712.41 –**				**335 350 100.00 –**	**326 763 743.31 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**65 716 225.65**	**27 893 774.35 –**	**29,79 –**		**93 610 000.00**	**61 043 784.70**
					N	**56 799.20**	
	Einnahmen	**2 690 650.45**	**1 769 349.55 –**	**39,67 –**		**4 460 000.00**	**1 922 985.30**
	Saldo	**63 025 575.20 –**				**89 150 000.00 –**	**59 120 799.40 –**
1400	**SEKRETARIAT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**433 913 847.60**	**7 471 847.60 +**	**1,75**		**426 442 000.00**	**413 192 429.65**
					N	**13 446 962.45**	
	Ertrag	**224 729 097.05**	**17 051 097.05 +**	**8,21**		**207 678 000.00**	**202 622 297.70**
	Saldo	**209 184 750.55 –**				**218 764 000.00 –**	**210 570 131.95 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	55 299.25	34 700.75 –	38,56 –		90 000.00	66 723.20
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 095 592.15	93 007.85 –	1,30 –		7 188 600.00	6 715 236.95
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	371 954.70	9 654.70 +	2,66		362 300.00	353 860.00
					N	9 654.70	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	838 715.90	18 884.10 –	2,21 –		857 600.00	1 175 924.45
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	55 875.70	34 124.30 –	37,92 –		90 000.00	52 533.95
3091	Personalwerbung	36 411.50	13 588.50 –	27,18 –		50 000.00	19 713.35
3099 *	Verschiedene Personalkosten		100 000.00 –			100 000.00	
3100	Büromaterial	63 111.30	6 888.70 –	9,85 –		70 000.00	45 510.40
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	55 983.55	59 016.45 –	51,32 –		115 000.00	34 072.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	23 321.65	1 678.35 –	6,72 –		25 000.00	20 250.55
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	246 188.35	28 811.65 –	10,48 –		275 000.00	241 605.20
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	38 455.80	16 544.20 –	30,09 –		55 000.00	41 454.20
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	14 256.95	10 743.05 –	42,98 –		25 000.00	14 611.85
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	4 622.30	4 622.30 +			0.00	
					N	4 622.30	
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	330.60	2 669.40 –	88,98 –		3 000.00	1 705.80
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	52 387.90	37 612.10 –	41,80 –		90 000.00	80 820.55

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1400 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3160 Mieten, Pachten und Benützungskosten	189 184.80	28 815.20 –	13,22 –	218 000.00	182 058.15
3170 Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	47 636.30	7 363.70 –	13,39 –	55 000.00	44 159.10
3172 Repräsentationskosten	12 030.15	2 969.85 –	19,80 –	15 000.00	5 819.30
3180 * Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 802 267.80	470 732.20 –	20,71 –	2 273 000.00	953 090.20
3185 PTT - Kosten	10 790.30	4 209.70 –	28,07 –	15 000.00	7 809.20
3510 * Entschädigungen an Kantone für Berner Schüler und Patienten	4 431 818.05	167 818.05 +	3,93	4 264 000.00 N 167 818.05	3 653 222.70
3610 Betriebsbeiträge an die interkant. Kontrollstelle für Heilmittel; übrige	1 031 474.00	26.00 –	0,01 –	1 031 500.00	1 018 681.00
3620 * Betriebsbeiträge an Gemeinden für Spitäler, Krankenheime, Spezialkliniken und Schulen der Spitalberufe	189 367 851.00	6 463 851.00 +	3,53	182 904 000.00 N 6 463 851.00	178 588 966.00
3630 * Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	412 384.15	835 615.85 –	66,96 –	1 248 000.00	601 333.50
3640 * Betriebsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen für Spitäler, Krankenheime, Spezialkliniken und Schulen der Spitalberufe	128 171 058.00	4 164 942.00 –	3,15 –	132 336 000.00	130 000 000.00
3650 * Betriebsbeiträge an private Instit. für Spitäler, Krankenheime, Spezialkliniken und Schulen der Spitalberufe	92 869 016.40	6 801 016.40 +	7,90	86 068 000.00 N 6 801 016.40	83 862 206.70
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	15 829.05	2 170.95 –	12,07 –	18 000.00	11 060.55
3990 Uebertragung an den Fonds zur Krankheitsbekämpfung	6 600 000.00		0,00	6 600 000.00	5 400 000.00
Ertrag					
4211 Verzugszinsen	106 897.30	6 897.30 +	6,89	100 000.00	35 922.05
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		12 000.00 –		12 000.00	9 974.50
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	157 100.95	42 899.05 –	21,45 –	200 000.00	122 746.35
4350 * Verkäufe	63 315.00	63 315.00 +		0.00	
4360 Rückerstattungen Dritter	23 251.80	6 748.20 –	22,50 –	30 000.00	13 066.80
4510 * Rückerstattungen von Kantonen für ausserkant. Schüler und Patienten	1 176 454.00	760 454.00 +	182,80	416 000.00	99 000.00
4520 * Rückerstattungen von Gemeinden aus Lastenverteilung Spitalgesetz	213 679 098.00	24 679 098.00 +	13,05	189 000 000.00	184 156 348.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1400	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4991	Entnahme aus dem Spitalsteuerzehntelfonds; Anteil an Betr.-Beiträgen (Art.44 Spitalgesetz)	9 522 980.00	8 397 020.00 –	46,86 –	17 920 000.00	18 185 240.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**4 744 000.00**	**1 087 000.00 –**	**18,65 –**	**5 831 000.00**	**3 225 747.45**
	Saldo	**4 744 000.00 –**			**5 831 000.00 –**	**3 225 747.45 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen				0.00	189 747.45
5640 *	Invest.-Beiträge an gemischtw. Unternehmungen (Selbstbehalt gemäss Spitalgesetz)	4 744 000.00	1 087 000.00 –	18,65 –	5 831 000.00	3 036 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1401	**FONDS ZUR KRANKHEITSBEKAEMP-**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**11 141 862.95**	**118 137.05 –**	**1,05 –**	**11 260 000.00**	**9 534 619.45**
	Ertrag	**11 141 862.95**	**118 137.05 –**	**1,05 –**	**11 260 000.00**	**9 534 619.45**
	Saldo					
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 195 968.25	43 431.75 –	3,51 –	1 239 400.00	1 072 557.85
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	61 737.10	662.90 –	1,07 –	62 400.00	56 543.40
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	120 433.85	4 966.15 –	3,97 –	125 400.00	162 623.90
3130 *	Impfstoffe, übrige Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	807 402.90	342 597.10 –	29,80 –	1 150 000.00	810 373.15
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	28 800.00	41 200.00 –	58,86 –	70 000.00	29 980.00
3180 *	Entschädigung an Aerzte/Dritte für Untersuchungen, Impfungen, übrige Dienstleistungen	480 637.80	790 362.20 –	62,19 –	1 271 000.00	631 630.60
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Bekämpfung übertragbarer Krankheiten, Tuberkulose	247 914.20	127 085.80 –	33,89 –	375 000.00	209 499.05
3630 *	Betriebsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	50 451.95	50 451.95 +		0.00	
3640 *	Beiträge an das Inselspital für Bekämpfung langdauernder, stark verbreiteter, bösartiger Krankheiten	1 591 112.80	304 112.80 +	23,62	1 287 000.00	1 462 318.65
3650 *	Beiträge an private Institutionen für Bekämpfung langdauernder, stark verbreiteter, bösartiger Krankheiten	3 439 373.60	932 326.40 –	21,33 –	4 371 700.00	3 438 483.79
3660 *	Beiträge an Patienten für langdauernde, stark verbreitete, bösartige Krankheiten	144 893.70	345 106.30 –	70,43 –	490 000.00	167 386.95
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	2 252 670.95	1 954 570.95 +	655,67	298 100.00	791 325.01
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 924.00	1 924.00 +		0.00	1 268.00
3991 *	Uebertragungen an Laufd. Rechnungen der Universität und Jagdinspektorats	718 541.85	198 541.85 +	38,18	520 000.00	700 629.10
	Ertrag					
4211	Verzugszinsen	85.10	85.10 +		0.00	

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1992 IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
1401	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4350	Verkäufe	9 465.00	7 465.00 +	373,25	2 000.00	11 473.50
4360	Rückerstattungen Dritter	132 312.85	17 687.15 –	11,80 –	150 000.00	244 781.10
4500	Rückerstattungen des Bundes				0.00	41 654.00
4620	Beiträge von Gemeinden	4 400 000.00		0,00	4 400 000.00	3 833 985.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds		108 000.00 –		108 000.00	2 725.85
4990	Uebertragung aus Laufd.Rechnung des Sekretariats Gesundheitsdirektion	6 600 000.00		0,00	6 600 000.00	5 400 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1402	**SPITALSTEUERZEHNTELFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**93 078 000.00**	**19 552 000.00 –**	**17,36 –**	**112 630 000.00**	**100 054 825.65**
	Ertrag	**93 078 000.00**	**19 552 000.00 –**	**17,36 –**	**112 630 000.00**	**100 054 825.65**
	Saldo					
	Aufwand					
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	11 387 388.70	11 387 388.70 +		0.00	
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	72 167 631.30	22 542 368.70 –	23,81 –	94 710 000.00	81 869 585.65
3991 *	Uebertragung an Laufd. Rechnung des Sekretariats Gesundheitsdirektion	9 522 980.00	8 397 020.00 –	46,86 –	17 920 000.00	18 185 240.00
	Ertrag					
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		23 030 000.00 –		23 030 000.00	9 128 625.65
4990	Uebertragung des Spitalsteuerzehntels aus Laufd. Rechnung der Steuerverwaltung	93 078 000.00	3 478 000.00 +	3,88	89 600 000.00	90 926 200.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**58 350 517.25**	**24 180 482.75 –**	**29,30 –**	**82 531 000.00**	**55 132 993.40**
	Einnahmen	**371 583.00**	**3 583.00 +**	**0,97**	**368 000.00**	**368 583.00**
	Saldo	**57 978 934.25 –**			**82 163 000.00 –**	**54 764 410.40 –**
	Ausgaben					
5620 *	Invest,-Beiträge an Bezirks- und Regionalspitäler(Gemeindeverbände)	34 638 601.50	8 211 398.50 –	19,17 –	42 850 000.00	34 158 449.65
5630 *	Invest.-Beiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe	3 279 706.95	817 293.05 –	19,95 –	4 097 000.00	957 042.45
5640 *	Invest.-Beiträge an gemischtw. Unternehmungen für Spitäler Krankenheime, Spez.-Kliniken und Schulen der Spitalberufe	12 025 933.05	17 698 066.95 –	59,55 –	29 724 000.00	12 144 000.00
5650 *	Invest.-Beiträge an private Institutionen für Spitäler Krankenheime, Spez.-Kliniken und Schulen der Spitalberufe	8 406 275.75	2 546 275.75 +	43,45	5 860 000.00	7 873 501.30
	Einnahmen					
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	371 583.00	3 583.00 +	0,97	368 000.00	368 583.00

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1470	**UNIVERSITAETS-FRAUENKLINIK UND KANTONALES FRAUENSPITAL**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**41 714 180.34**	**2 260 280.34 +**	**5,72**		**39 453 900.00**	**39 437 174.54**
					N	**2 829 161.04**	
	Ertrag	**19 431 142.81**	**1 035 142.81 +**	**5,62**		**18 396 000.00**	**18 890 709.54**
	Saldo	**22 283 037.53 –**				**21 057 900.00 –**	**20 546 465.00 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	9 000.00		0,00		9 000.00	6 856.30
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	27 789 686.95	1 191 986.95 +	4,48		26 597 700.00	25 672 392.15
					N	1 191 986.95	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	90 751.00	28 249.00 –	23,74 –		119 000.00	86 779.30
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 446 255.30	105 355.30 +	7,85		1 340 900.00	1 314 521.75
					N	105 355.30	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 923 490.35	34 409.65 –	1,76 –		1 957 900.00	3 045 932.70
3041 *	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen		102 000.00 –			102 000.00	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	27 000.00	7 000.00 +	35,00		20 000.00	40 579.40
					N	7 000.00	
3080 *	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	32.60	79 967.40 –	99,96 –		80 000.00	30 143.65
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	178 995.80	4.20 –	0,01 –		179 000.00	212 722.45
3091 *	Personalwerbung	27 056.55	30 943.45 –	53,36 –		58 000.00	123 696.35
3099	Verschiedene Personalkosten	1 129.40	870.60 –	43,53 –		2 000.00	19 874.50
3100	Büromaterial	96 319.95	10 680.05 –	9,99 –		107 000.00	108 841.75
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	88 273.95	9 726.05 –	9,93 –		98 000.00	73 048.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	41 660.80	7 660.80 +	22,53		34 000.00	39 175.00
					N	7 660.80	
3106 *	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	18 637.25	29 362.75 –	61,18 –		48 000.00	17 060.50
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	385 175.70	83 775.70 +	27,79		301 400.00	388 969.20
					N	83 775.70	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	937 493.00	107 507.00 –	10,29 –		1 045 000.00	825 590.00
3112 *	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	72 736.80	32 736.80 +	81,84		40 000.00	73 910.95
					N	32 736.80	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	343 205.40	25 205.40 +	7,92		318 000.00	341 054.65
					N	25 205.40	
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	4 083 733.24	966 733.24 +	31,01		3 117 000.00	3 695 999.64
					N	966 733.24	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1470 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3137 Verpflegungskosten	644 838.40	44 161.60 –	6,41 –	689 000.00	649 983.40
3141 * Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	286 940.70	84 940.70 +	42,04	202 000.00 N 84 940.70	132 281.75
3150 Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	60 296.20	8 296.20 +	15,95	52 000.00 N 8 296.20	45 661.05
3151 Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	289 704.10	47 704.10 +	19,71	242 000.00 N 47 704.10	227 012.10
3160 * Mieten, Pachten und Benützungskosten	108 818.25	36 818.25 +	51,13	72 000.00 N 36 818.25	96 359.05
3170 Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	18 108.25	4 891.75 –	21,27 –	23 000.00	19 689.00
3180 * Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 196 205.50	186 205.50 +	9,26	2 010 000.00 N 186 205.50	1 727 899.65
3183 Sachversicherungsprämien	68 385.10	3 385.10 +	5,20	65 000.00 N 3 385.10	70 003.00
3185 * PTT - Kosten	233 635.15	38 635.15 +	19,81	195 000.00 N 38 635.15	180 869.20
3190 Schadenersatzleistungen	5 000.00	5 000.00 –	50,00 –	10 000.00	
3300 * Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	172 089.85	112 089.85 +	186,81	60 000.00	101 684.15
3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	17 721.85	2 721.85 +	18,14	15 000.00 N 2 721.85	10 828.90
3660 Laufende Beiträge der Familienplanung	34 530.05	469.95 –	1,35 –	35 000.00	36 100.00
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	17 272.90	12 727.10 –	42,43 –	30 000.00	21 655.00
3901 * Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb		180 000.00 –		180 000.00	
Ertrag					
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		65 000.00 –		65 000.00	24 706.05
4310 Gebühren für Amtshandlungen	6 720.00	720.00 +	12,00	6 000.00	5 350.00
4320 * Kostgelder und Taxen Vergütung für med. Nebenleistungen	17 317 119.35	1 217 119.35 +	7,55	16 100 000.00	16 773 582.60
4340 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	653 045.20	13 045.20 +	2,03	640 000.00	635 203.55
4350 Verkäufe	110 521.75	24 478.25 –	18,14 –	135 000.00	103 733.45
4360 Rückerstattungen Dritter	1 088 650.91	43 650.91 +	4,17	1 045 000.00	1 112 183.19
4362 Vergütung des Personals für die Verpflegung	255 085.60	30 085.60 +	13,37	225 000.00	235 950.70

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1470 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4901 Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze		180 000.00 –		180 000.00	
Investitionsrechnung: Ausgaben	**518 162.50**	**1 666 837.50 –**	**76,29 –**	**2 185 000.00**	**1 251 002.30**
Einnahmen	**566 232.40**	**1 181 767.60 –**	**67,61 –**	**1 748 000.00**	**753 495.25**
Saldo	**48 069.90 +**			**437 000.00 –**	**497 507.05 –**
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen		1 415 000.00 –		1 415 000.00	308 828.95
5061 * Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	518 162.50	251 837.50 –	32,71 –	770 000.00	942 173.35
Einnahmen					
6630 * Investitionsbeiträge vom Fonds Spitalsteuerzehntel	566 232.40	1 181 767.60 –	67,61 –	1 748 000.00	753 495.25

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1475	**PSYCHIATRISCHE UNIVERSITAETSKLINIK, BERN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**62 458 381.55**	**4 150 918.45 –**	**6,24 –**		**66 609 300.00**	**63 687 734.20**
					N	**373 061.15**	
	Ertrag	**23 382 685.55**	**3 022 714.45 –**	**11,45 –**		**26 405 400.00**	**21 106 541.30**
	Saldo	**39 075 696.00 –**				**40 203 900.00 –**	**42 581 192.90 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	6 006.30	993.70 –	14,20 –		7 000.00	4 816.90
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	46 958 921.20	1 294 678.80 –	2,69 –		48 253 600.00	45 540 489.95
3020	Gehälter der Lehrkräfte	895 900.20	8 999.80 –	1,00 –		904 900.00	835 636.95
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 497 019.00	18 919.00 +	0,76		2 478 100.00	2 418 221.15
					N	18 919.00	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3 764 898.00	853 202.00 –	18,48 –		4 618 100.00	6 541 738.00
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen					0.00	2 844.00
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	34 863.30	1 236.70 –	3,43 –		36 100.00	31 961.20
3080 *	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	11 981.60	62 018.40 –	83,81 –		74 000.00	20 790.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	235 855.20	28 844.80 –	10,90 –		264 700.00	243 365.95
3091	Personalwerbung	107 327.70	21 472.30 –	16,68 –		128 800.00	76 886.55
3099	Verschiedene Personalkosten	2 593.00	7.00 –	0,27 –		2 600.00	3 963.00
3100	Büromaterial	57 482.90	4 382.90 +	8,25		53 100.00	54 765.00
					N	4 382.90	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	75 393.40	6.60 –	0,01 –		75 400.00	55 568.70
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	61 892.10	16 592.10 +	36,62		45 300.00	57 590.40
					N	16 592.10	
3106 *	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	9 120.20	111 079.80 –	92,42 –		120 200.00	10 015.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	82 575.50	124.50 –	0,16 –		82 700.00	77 776.10
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	542 392.25	227 192.25 +	72,07		315 200.00	444 375.30
					N	227 192.25	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	222 542.90	41 157.10 –	15,61 –		263 700.00	246 189.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	693 209.70	65 690.30 –	8,66 –		758 900.00	683 525.80
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 735 657.35	388 942.65 –	18,31 –		2 124 600.00	1 919 403.85
3137 *	Verpflegungskosten	1 886 843.85	222 456.15 –	10,55 –		2 109 300.00	1 884 616.85
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	343 209.80	17 409.80 +	5,34		325 800.00	284 814.65
					N	17 409.80	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1475 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3150 * Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	58 310.95	80 189.05 –	57,90 –	138 500.00	58 480.60
3151 * Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	113 349.55	47 749.55 +	72,78	65 600.00 N 47 749.55	114 171.85
3160 Mieten, Pachten und Benützungskosten	98 028.95	571.05 –	0,58 –	98 600.00	90 782.50
3170 Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	52 823.10	4 176.90 –	7,33 –	57 000.00	47 162.25
3171 Exkursionen, Schulreisen, Lager	61 480.35	19.65 –	0,04 –	61 500.00	56 475.30
3180 Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 270 246.70	109 553.30 –	7,94 –	1 379 800.00	1 179 204.90
3183 Sachversicherungsprämien	14 735.95	2 235.95 +	17,88	12 500.00 N 2 235.95	14 453.60
3184 Steuern und Abgaben	12 689.90	2 310.10 –	15,41 –	15 000.00	14 586.60
3185 PTT - Kosten	215 661.15	14 861.15 +	7,40	200 800.00 N 14 861.15	208 696.05
3186 Datenverarbeitung BEDAG		1 100.00 –		1 100.00	
3300 * Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	86 165.05	71 165.05 +	474,43	15 000.00	52 115.15
3640 Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	155 188.40	15 188.40 +	10,84	140 000.00 N 15 188.40	320 736.00
3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	22 981.55	4 981.55 +	27,67	18 000.00 N 4 981.55	19 980.60
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	24 048.50	3 548.50 +	17,30	20 500.00 N 3 548.50	24 547.50
3901 * Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb		1 296 300.00 –		1 296 300.00	
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	18 988.60	133 011.40 –	87,51 –	152 000.00	167 739.65
4320 * Kostgelder und Taxen Vergütung für med. Nebenleistungen	19 197 773.10	1 504 226.90 –	7,27 –	20 702 000.00	16 968 502.55
4350 * Verkäufe	2 509 822.95	140 177.05 –	5,29 –	2 650 000.00	2 557 101.70
4360 Rückerstattungen Dritter	987 804.65	45 295.35 –	4,39 –	1 033 100.00	895 826.45
4600 Betriebsbeiträge vom Bund	581 789.00	81 789.00 +	16,35	500 000.00	442 941.00
4901 Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	86 507.25	1 281 792.75 –	93,68 –	1 368 300.00	74 429.95

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1475 (FORTSETZUNG)							
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**1 686 217.85**	**196 782.15 –**	**10,46 –**		**1 883 000.00**	**490 748.75**
					N	**56 799.20**	
	Einnahmen	**1 418 972.60**	**18 972.60 +**	**1,35**		**1 400 000.00**	**91 434.00**
	Saldo	**267 245.25 –**				**483 000.00 –**	**399 314.75 –**
	Ausgaben						
5030 *	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	56 799.20	56 799.20 +			0.00	
					N	56 799.20	
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen					0.00	273 715.75
5036	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	60 000.00		0,00		60 000.00	
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen	75 200.65	247 799.35 –	76,72 –		323 000.00	74 033.00
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 494 218.00	5 782.00 –	0,39 –		1 500 000.00	143 000.00
	Einnahmen						
6600	Investitionsbeiträge vom Bund					0.00	91 434.00
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	1 418 972.60	18 972.60 +	1,35		1 400 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1480	**PSYCHIATRISCHE KLINIK MUENSINGEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**51 915 060.93**	**7 169 639.07 –**	**12,14 –**		**59 084 700.00**	**52 655 044.86**
					N	**17 673.10**	
	Ertrag	**26 021 724.00**	**3 649 176.00 –**	**12,30 –**		**29 670 900.00**	**23 315 422.40**
	Saldo	**25 893 336.93 –**				**29 413 800.00 –**	**29 339 622.46 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	4 751.80	5 748.20 –	54,75 –		10 500.00	4 035.00
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	38 387 499.55	3 858 400.45 –	9,14 –		42 245 900.00	36 710 701.20
3020	Gehälter der Lehrkräfte	757 216.15	16 716.15 +	2,25		740 500.00	701 799.20
					N	16 716.15	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 030 398.35	136 601.65 –	6,31 –		2 167 000.00	1 928 450.30
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3 050 961.30	732 738.70 –	19,37 –		3 783 700.00	5 478 564.80
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	45 327.25	3 972.75 –	8,06 –		49 300.00	41 797.00
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	20 683.85	11 116.15 –	34,96 –		31 800.00	15 390.85
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	227 119.60	39 880.40 –	14,94 –		267 000.00	242 343.35
3091 *	Personalwerbung	94 598.65	65 401.35 –	40,88 –		160 000.00	113 474.00
3099	Verschiedene Personalkosten	38 000.00		0,00		38 000.00	35 406.75
3100	Büromaterial	47 650.40	22 349.60 –	31,93 –		70 000.00	49 792.50
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	26 840.15	3 159.85 –	10,54 –		30 000.00	28 419.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	47 742.05	4 157.95 –	8,02 –		51 900.00	42 197.35
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	13 099.65	8 900.35 –	40,46 –		22 000.00	11 596.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	141 267.20	8 732.80 –	5,83 –		150 000.00	83 782.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	507 094.25	42 905.75 –	7,81 –		550 000.00	554 349.65
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	29 063.45	15 936.55 –	35,42 –		45 000.00	38 449.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	611 255.15	48 744.85 –	7,39 –		660 000.00	647 353.00
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 749 146.48	250 853.52 –	12,55 –		2 000 000.00	1 937 934.41
3137 *	Verpflegungskosten	1 413 770.20	206 229.80 –	12,74 –		1 620 000.00	1 412 942.35
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	308 372.80	41 627.20 –	11,90 –		350 000.00	292 419.65
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	65 218.00	34 782.00 –	34,79 –		100 000.00	64 824.55
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	180 841.75	41 158.25 –	18,54 –		222 000.00	143 947.85

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1480 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3160 * Mieten, Pachten und Benützungskosten	75 399.40	84 600.60 –	52,88 –	160 000.00	71 471.20
3170 Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	53 261.90	6 738.10 –	11,24 –	60 000.00	45 429.90
3171 Exkursionen, Schulreisen, Lager	127 269.25	14 830.75 –	10,44 –	142 100.00	118 305.40
3172 Repräsentationskosten				0.00	2 519.60
3180 * Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 514 770.30	301 229.70 –	16,59 –	1 816 000.00	1 525 336.55
3183 Sachversicherungsprämien	20 349.70	1 650.30 –	7,51 –	22 000.00	15 123.20
3184 Steuern und Abgaben	16 979.60	18 020.40 –	51,49 –	35 000.00	14 446.70
3185 PTT - Kosten	224 000.00		0,00	224 000.00	200 351.60
3300 Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	345.80	5 854.20 –	94,43 –	6 200.00	371.15
3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	20 856.95	956.95 +	4,80	19 900.00 N 956.95	16 857.25
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 885.00	6 615.00 –	37,80 –	17 500.00	11 837.00
3901 * Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb		1 136 000.00 –		1 136 000.00	
3902 * Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen		25 800.00 –		25 800.00	
3903 Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	53 025.00	2 575.00 –	4,64 –	55 600.00	53 025.00
Ertrag					
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	16 152.75	5 847.25 –	26,58 –	22 000.00	31 131.65
4320 * Kostgelder und Taxen, Vergütung für med. Nebenleistungen	21 921 449.95	2 577 550.05 –	10,53 –	24 499 000.00	19 456 259.15
4350 * Verkäufe	1 430 364.80	569 635.20 –	28,49 –	2 000 000.00	1 709 183.95
4360 Rückerstattungen Dritter	660 152.30	25 947.70 –	3,79 –	686 100.00	751 985.50
4362 * Vergütung des Personals für die Verpflegung	661 338.90	377 338.90 +	132,86	284 000.00	397 170.55
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	1 287 508.00	287 508.00 +	28,75	1 000 000.00	941 731.00
4620 * Betriebsbeiträge von Gemeinden	22 835.00	22 835.00 +		0.00	
4901 Vergütung von staatl. Kliniken für Schülereinsätze	21 922.30	1 132 077.70 –	98,11 –	1 154 000.00	27 960.60

GESUNDHEITSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1480 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4902 Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen		25 800.00 –		25 800.00	
Investitionsrechnung: Ausgaben	**117 328.05**	**382 671.95 –**	**76,54 –**	**500 000.00**	**943 292.80**
Einnahmen	**93 862.45**	**306 137.55 –**	**76,54 –**	**400 000.00**	**709 473.05**
Saldo	**23 465.60 –**			**100 000.00 –**	**233 819.75 –**
Ausgaben					
5031 * Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	117 328.05	132 671.95 –	53,07 –	250 000.00	417 513.20
5060 * Anschaffung von Büromaschinen		250 000.00 –		250 000.00	
5061 Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar				0.00	525 779.60
Einnahmen					
6630 * Investitionsbeiträge vom Spitalsteuerzehntelfonds	93 862.45	306 137.55 –	76,54 –	400 000.00	709 473.05

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1485	**PSYCHIATRISCHE KLINIK BELLELAY**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**27 018 859.25**	**1 357 140.75 –**	**4,79 –**		**28 376 000.00**	**27 138 385.35**
					N	**119 598.55**	
	Ertrag	**18 078 327.20**	**598 327.20 +**	**3,42**		**17 480 000.00**	**17 875 151.90**
	Saldo	**8 940 532.05 –**				**10 896 000.00 –**	**9 263 233.45 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 500.00	1 500.00 –	37,50 –		4 000.00	2 160.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	19 119 049.35	565 150.65 –	2,88 –		19 684 200.00	18 131 882.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	987 502.05	4 097.95 –	0,42 –		991 600.00	937 968.80
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 635 870.25	191 329.75 –	10,48 –		1 827 200.00	2 687 711.60
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	14 836.10	12 163.90 –	45,06 –		27 000.00	18 282.65
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	20 849.10	3 849.10 +	22,64		17 000.00	7 408.65
					N	3 849.10	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	158 129.60	33 129.60 +	26,50		125 000.00	103 030.55
					N	33 129.60	
3091 *	Personalwerbung	2 028.20	22 971.80 –	91,89 –		25 000.00	6 834.80
3099	Verschiedene Personalkosten	829.25	4 170.75 –	83,42 –		5 000.00	3 133.45
3100 *	Büromaterial	24 485.95	29 514.05 –	54,66 –		54 000.00	41 193.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	18 660.10	6 339.90 –	25,36 –		25 000.00	14 138.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	25 491.50	508.50 –	1,96 –		26 000.00	24 596.60
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	112 273.70	32 273.70 +	40,34		80 000.00	112 628.85
					N	32 273.70	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	403 797.55	44 202.45 –	9,87 –		448 000.00	477 987.25
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	53 039.85	6 960.15 –	11,61 –		60 000.00	85 144.05
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	456 143.95	23 856.05 –	4,98 –		480 000.00	415 199.70
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 416 645.65	176 354.35 –	11,08 –		1 593 000.00	1 462 633.30
3137	Verpflegungskosten	857 082.05	90 917.95 –	9,60 –		948 000.00	885 156.25
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	172 436.30	15 563.70 –	8,28 –		188 000.00	165 887.00
3143 *	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	13 805.35	13 805.35 +			0.00	
					N	13 805.35	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	71 898.55	9 101.45 –	11,24 –		81 000.00	80 161.55
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	145 247.65	17 752.35 –	10,90 –		163 000.00	128 883.25

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1485	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	307 928.20	23 071.80 –	6,98 –		331 000.00	231 608.90
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	40 668.30	4 331.70 –	9,63 –		45 000.00	38 277.45
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	44 671.95	3 328.05 –	6,94 –		48 000.00	49 589.40
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	715 347.05	221 652.95 –	23,66 –		937 000.00	863 389.45
3183	Sachversicherungsprämien	24 921.40	6 921.40 +	38,45		18 000.00	11 953.05
					N	6 921.40	
3184	Steuern und Abgaben	1 500.00	500.00 +	50,00		1 000.00	
					N	500.00	
3185 *	PTT - Kosten	117 898.70	24 898.70 +	26,77		93 000.00	103 711.85
					N	24 898.70	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	11 370.70	1 370.70 +	13,70		10 000.00	8 460.25
					N	1 370.70	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 100.90	1 899.10 –	31,66 –		6 000.00	4 412.00
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	37 850.00	2 850.00 +	8,14		35 000.00	34 960.00
					N	2 850.00	
	Ertrag						
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	59 698.40	35 301.60 –	37,16 –		95 000.00	112 258.35
4320 *	Kostgelder und Taxen, Vergütung für med. Nebenleistungen	10 271 193.25	641 193.25 +	6,65		9 630 000.00	9 291 906.75
4350 *	Verkäufe	2 091 327.50	218 672.50 –	9,47 –		2 310 000.00	2 177 467.85
4360 *	Rückerstattungen Dritter	358 987.00	131 013.00 –	26,74 –		490 000.00	669 736.70
4362 *	Vergütung des Personals für die Verpflegung	200 696.75	74 303.25 –	27,02 –		275 000.00	157 112.90
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 393 698.00	493 698.00 +	54,85		900 000.00	1 142 300.00
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	3 702 726.30	77 273.70 –	2,05 –		3 780 000.00	4 324 369.35

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1485 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben		**200 000.00 –**		**200 000.00**	
Einnahmen		**160 000.00 –**		**160 000.00**	
Saldo				**40 000.00 –**	
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen		200 000.00 –		200 000.00	
Einnahmen					
6630 * Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten		160 000.00 –		160 000.00	

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1490	**KINDER- UND JUGENDPSYCHIATRISCHE KLINIK UND POLIKLINIK DER UNIVERSITAET BERN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**7 527 733.80**	**380 166.20 –**	**4,81 –**		**7 907 900.00**	**7 363 791.95**
					N	**17 381.55**	
	Ertrag	**2 651 073.05**	**510 073.05 +**	**23,82**		**2 141 000.00**	**2 113 056.95**
	Saldo	**4 876 660.75 –**				**5 766 900.00 –**	**5 250 735.00 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 389 158.25	172 641.75 –	3,11 –		5 561 800.00	5 007 548.30
3020	Gehälter der Lehrkräfte	665 432.55	65 167.45 –	8,92 –		730 600.00	633 961.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	313 592.75	4 207.25 –	1,33 –		317 800.00	293 483.50
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	504 805.20	50 694.80 –	9,13 –		555 500.00	791 199.80
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	51 288.55	3 711.45 –	6,75 –		55 000.00	31 999.50
3091	Personalwerbung	1 895.70	9 104.30 –	82,77 –		11 000.00	2 354.95
3100	Büromaterial	7 551.35	1 248.65 –	14,19 –		8 800.00	6 671.60
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	4 526.50	2 473.50 –	35,34 –		7 000.00	3 381.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 237.75	2 562.25 –	32,85 –		7 800.00	4 678.70
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	15 138.25	1 861.75 –	10,96 –		17 000.00	14 789.05
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	17 535.75	1 035.75 +	6,27		16 500.00	44 184.30
					N	1 035.75	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	52 077.20	4 077.20 +	8,49		48 000.00	36 289.20
					N	4 077.20	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	12 266.30	1 133.70 –	8,47 –		13 400.00	13 363.15
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	47 886.80	9 686.80 +	25,35		38 200.00	34 907.40
					N	9 686.80	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	64 518.25	518.25 +	0,80		64 000.00	55 890.50
					N	518.25	
3137	Verpflegungskosten	140 926.65	29 073.35 –	17,11 –		170 000.00	166 487.35
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	4 736.55	263.45 –	5,27 –		5 000.00	4 781.15
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	375.00	4 625.00 –	92,50 –		5 000.00	26.40
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	11 224.40	1 775.60 –	13,66 –		13 000.00	11 233.90
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	104 040.60	12 959.40 –	11,08 –		117 000.00	111 405.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	10 112.95	14 387.05 –	58,73 –		24 500.00	11 534.45

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1490	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	42 934.35	4 565.65 –	9,62 –		47 500.00	30 422.85
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	18 540.30	12 759.70 –	40,77 –		31 300.00	24 503.10
3183	Sachversicherungsprämien	10 688.80	111.20 –	1,03 –		10 800.00	10 350.90
3185	PTT - Kosten	21 863.55	1 263.55 +	6,13		20 600.00	17 392.95
					N	1 263.55	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	8 600.00	800.00 +	10,25		7 800.00	
					N	800.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	779.50	2 220.50 –	74,02 –		3 000.00	951.00
	Ertrag						
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		20 000.00 –			20 000.00	22 512.00
4320 *	Kostgelder und Taxen, Vergütung für medizinische Nebenleistungen	2 294 111.40	364 111.40 +	18,86		1 930 000.00	2 017 910.35
4350	Verkäufe	966.00	34.00 –	3,40 –		1 000.00	955.30
4360	Rückerstattungen Dritter	16 187.95	9 187.95 +	131,25		7 000.00	5 967.80
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	29 772.70	3 227.30 –	9,78 –		33 000.00	33 681.50
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	310 035.00	160 035.00 +	106,69		150 000.00	32 030.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**300 000.00**		**0,00**		**300 000.00**	
	Einnahmen	**240 000.00**		**0,00**		**240 000.00**	
	Saldo	**60 000.00 –**				**60 000.00 –**	
	Ausgaben						
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	300 000.00		0,00		300 000.00	
	Einnahmen						
6630	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	240 000.00		0,00		240 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1495	**PSYCHIATRISCHE UNIVERSITAETS-POLIKLINIK UND SOZIALPSYCHIATRISCHE UNIVERSITAETSKLINIK**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**13 716 185.75**	**418 414.25 –**	**2,97 –**		**14 134 600.00**	**13 638 943.40**
					N	**100 001.95**	
	Ertrag	**4 255 487.15**	**631 512.85 –**	**12,93 –**		**4 887 000.00**	**4 426 580.85**
	Saldo	**9 460 698.60 –**				**9 247 600.00 –**	**9 212 362.55 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	10 218 081.80	73 918.20 –	0,72 –		10 292 000.00	9 751 511.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	531 834.20	14 634.20 +	2,82		517 200.00	506 558.55
					N	14 634.20	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	826 411.10	43 011.10 +	5,49		783 400.00	1 250 601.45
					N	43 011.10	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	6 552.85	1 447.15 –	18,09 –		8 000.00	5 782.10
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 196.40	803.60 –	40,18 –		2 000.00	1 102.50
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	190.00	4 810.00 –	96,20 –		5 000.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	251 598.60	28 401.40 –	10,15 –		280 000.00	236 668.25
3091 *	Personalwerbung	43 594.20	16 594.20 +	61,46		27 000.00	17 407.50
					N	16 594.20	
3100	Büromaterial	50 096.05	903.95 –	1,78 –		51 000.00	50 350.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	13 695.70	304.30 –	2,18 –		14 000.00	12 596.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	40 984.50	1 015.50 –	2,42 –		42 000.00	42 077.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	76 332.90	7 332.90 +	10,62		69 000.00	87 811.90
					N	7 332.90	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	31 460.85	23 539.15 –	42,80 –		55 000.00	66 537.80
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	17 000.00		0,00		17 000.00	7 772.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	203 112.45	41 887.55 –	17,10 –		245 000.00	218 020.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	209 505.00	53 495.00 –	20,35 –		263 000.00	177 883.60
3137	Verpflegungskosten	272 000.85	32 999.15 –	10,82 –		305 000.00	259 886.35
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	76 333.05	48 666.95 –	38,94 –		125 000.00	109 797.40
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	17 881.00	12 119.00 –	40,40 –		30 000.00	13 530.75
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	6 027.00	5 973.00 –	49,78 –		12 000.00	7 929.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	224 729.45	75 270.55 –	25,10 –		300 000.00	162 817.10

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GESUNDHEITSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1495	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	27 340.55	5 659.45 –	17,15 –		33 000.00	29 200.50
3171 *	Exkursionen, Schulreisen, Lager	6 277.45	29 722.55 –	82,57 –		36 000.00	35 010.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	301 763.45	29 236.55 –	8,84 –		331 000.00	304 617.95
3183	Sachversicherungsprämien	22 940.00	4 060.00 –	15,04 –		27 000.00	23 800.00
3184	Steuern und Abgaben	6 111.80	6 888.20 –	52,99 –		13 000.00	7 783.00
3185	PTT - Kosten	89 292.15	14 707.85 –	14,15 –		104 000.00	88 434.00
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	11 166.25	13 833.75 –	55,34 –		25 000.00	35 797.70
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	8 267.90	1 732.10 –	17,33 –		10 000.00	7 095.15
3660	Laufende Beiträge des Fürsorgedienstes	9 310.70	5 689.30 –	37,93 –		15 000.00	11 324.20
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papier-bezug	6 668.00	1 332.00 –	16,65 –		8 000.00	6 846.50
3901	Vergütung an staatl. Kranken-pflegeschulen für Schülerein-sätze im Klinikbetrieb	108 429.55	18 429.55 +	20,47		90 000.00 N 18 429.55	102 390.55
	Ertrag						
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	3 360.00	14 640.00 –	81,34 –		18 000.00	17 737.00
4320 *	Kostgelder und Taxen, Vergütung für medizinische Nebenleistungen	3 388 116.30	311 883.70 –	8,43 –		3 700 000.00	3 318 743.15
4350 *	Verkäufe	168 674.45	174 325.55 –	50,83 –		343 000.00	240 815.30
4360	Rückerstattungen Dritter	493 803.40	47 803.40 +	10,71		446 000.00	370 992.40
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	201 533.00	178 467.00 –	46,97 –		380 000.00	478 293.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**180 000.00 –**			**180 000.00**	
	Einnahmen		**144 000.00 –**			**144 000.00**	
	Saldo					**36 000.00 –**	
	Ausgaben						
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		180 000.00 –			180 000.00	
	Einnahmen						
6630 *	Investitionsbeiträge vom Spitalsteuerzehntelfonds		144 000.00 –			144 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
15 JUSTIZDIREKTION							
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**69 450 454.40**	**3 390 254.40 +**	**5,13 +**		**66 060 200.00**	**64 500 330.15**
					N	**1 768 037.50**	
	Ertrag	**95 887 371.03**	**15 904 428.97 –**	**14,22 –**		**111 791 800.00**	**98 638 735.85**
	Saldo	**26 436 916.63 +**				**45 731 600.00 +**	**34 138 405.70 +**
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**8 924 611.35**	**446 388.65 –**	**4,76 –**		**9 371 000.00**	**3 659 124.35**
					N	**201 300.65**	
	Einnahmen					**0.00**	**124 632.00**
	Saldo	**8 924 611.35 –**				**9 371 000.00 –**	**3 534 492.35 –**
1500 SEKRETARIAT/INSPEKTORAT UND SCHAETZUNGSKOMMISSIONEN							
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**4 689 568.65**	**1 022 331.35 –**	**17,90 –**		**5 711 900.00**	**4 747 747.10**
					N	**68 071.50**	
	Ertrag	**188 835.55**	**60 335.55 +**	**46,95**		**128 500.00**	**121 241.25**
	Saldo	**4 500 733.10 –**				**5 583 400.00 –**	**4 626 505.85 –**
	Aufwand						
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	38 395.15	84 604.85 –	68,79 –		123 000.00	76 193.30
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 451 751.75	135 248.25 –	3,78 –		3 587 000.00	3 277 420.70
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	180 329.25	6 570.75 –	3,52 –		186 900.00	170 659.55
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	442 754.70	52 254.70 +	13,38		390 500.00	545 234.80
					N	52 254.70	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	9 658.60	80 341.40 –	89,27 –		90 000.00	34 705.20
3091 *	Personalwerbung	11 319.35	23 680.65 –	67,66 –		35 000.00	13 555.35
3100 *	Büromaterial	28 320.15	31 679.85 –	52,80 –		60 000.00	25 379.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	60 220.80	10 220.80 +	20,44		50 000.00	15 746.65
					N	10 220.80	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	13 757.40	1 757.40 +	14,64		12 000.00	12 743.65
					N	1 757.40	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	74 362.65	35 637.35 –	32,40 –		110 000.00	67 929.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	32 160.70	2 160.70 +	7,20		30 000.00	27 554.40
					N	2 160.70	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	9 989.55	5 010.45 –	33,41 –		15 000.00	12 939.10
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	901.20	4 098.80 –	81,98 –		5 000.00	1 255.40
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	31 967.95	43 032.05 –	57,38 –		75 000.00	63 004.90
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	30 270.10	19 729.90 –	39,46 –		50 000.00	22 036.30

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1500	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	20 556.60	4 443.40 –	17,78 –		25 000.00	22 787.05
3172	Repräsentationskosten	8 995.30	3 504.70 –	28,04 –		12 500.00	7 916.25
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	145 507.90	600 492.10 –	80,50 –		746 000.00	255 845.60
3185	PTT - Kosten	11 054.50	3 945.50 –	26,31 –		15 000.00	9 764.40
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	6 100.00	6 100.00 +			0.00	
3610	Beiträge an kantonale Direktorenkonferenzen	68 517.15	14 482.85 –	17,45 –		83 000.00	80 819.10
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	12 677.90	1 677.90 +	15,25		11 000.00	4 257.10
					N	1 677.90	
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		8 500.00 –			8 500.00	9 744.30
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	99 448.50	39 448.50 +	65,74		60 000.00	41 592.55
4350	Verkäufe	31 946.50	1 946.50 +	6,48		30 000.00	24 547.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	56 120.55	26 120.55 +	87,06		30 000.00	45 357.40
4690	Sonstige Erträge	1 320.00	1 320.00 +			0.00	
	Investitionsrechnung: Ausgaben					**0.00**	**166 493.40**
	Saldo						**166 493.40 –**
	Ausgaben						
5060	Anschaffung von Büromaschinen					0.00	166 493.40

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1505	**JUGENDAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 401 962.10**	**326 137.90 –**	**6,90 –**		**4 728 100.00**	**4 300 169.55**
					N	**2 238.65**	
	Ertrag	**2 140 370.95**	**532 370.95 +**	**33,10**		**1 608 000.00**	**2 158 892.50**
	Saldo	**2 261 591.15 –**				**3 120 100.00 –**	**2 141 277.05 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		16 200.00 –			16 200.00	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 356 885.95	102 614.05 –	2,97 –		3 459 500.00	3 174 824.80
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	172 992.35	1 407.65 –	0,81 –		174 400.00	163 180.40
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	348 447.75	3 152.25 –	0,90 –		351 600.00	497 543.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11 319.50	14 680.50 –	56,47 –		26 000.00	17 475.70
3091	Personalwerbung	3 247.85	8 752.15 –	72,94 –		12 000.00	7 047.40
3100	Büromaterial	20 137.35	637.35 +	3,26		19 500.00	18 130.40
					N	637.35	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	5 910.25	15 089.75 –	71,86 –		21 000.00	11 379.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 237.90	3 862.10 –	34,80 –		11 100.00	9 367.05
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	58 156.50	2 543.50 –	4,20 –		60 700.00	50 718.20
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	6 298.70	2 701.30 –	30,02 –		9 000.00	13 044.65
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	2 656.40	343.60 –	11,46 –		3 000.00	5 582.80
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	36 521.25	8 478.75 –	18,85 –		45 000.00	35 831.50
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	42 611.90	3 388.10 –	7,37 –		46 000.00	34 395.80
3137	Verpflegungskosten	58 502.85	1 497.15 –	2,50 –		60 000.00	57 300.55
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	9 988.40	988.40 +	10,98		9 000.00	3 861.00
					N	988.40	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3 546.50	2 453.50 –	40,90 –		6 000.00	2 641.10
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	6 788.95	2 211.05 –	24,57 –		9 000.00	4 297.95
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	23 369.05	1 330.95 –	5,39 –		24 700.00	19 822.95
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	27 623.65	12 376.35 –	30,95 –		40 000.00	6 017.90
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	97 913.70	70 886.30 –	42,00 –		168 800.00	54 877.60
3183	Sachversicherungsprämien	6 175.20	524.80 –	7,84 –		6 700.00	1 626.30
3185	PTT - Kosten	16 852.45	1 147.55 –	6,38 –		18 000.00	15 874.25

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1505	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3186	Datenverarbeitung BEDAG		7 200.00 –			7 200.00	
3199	Uebriger Sachaufwand	665.00	335.00 –	33,50 –		1 000.00	575.00
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	47 340.80	43 159.20 –	47,69 –		90 500.00	68 030.15
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	23 959.00	2 041.00 –	7,85 –		26 000.00	19 741.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 812.90	612.90 +	9,88		6 200.00	6 982.30
					N	612.90	
	Ertrag						
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		70 000.00 –			70 000.00	74 850.45
4310	Gebühren für Amtshandlungen	81 742.10	9 742.10 +	13,53		72 000.00	89 526.50
4320 *	Kostgelder und Taxen	1 312 912.55	442 912.55 +	50,90		870 000.00	1 223 673.30
4350	Verkäufe	35 036.75	5 963.25 –	14,55 –		41 000.00	32 158.65
4360	Rückerstattungen Dritter	802.35	1 197.65 –	59,89 –		2 000.00	102 371.20
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	3 488.20	488.20 +	16,27		3 000.00	3 431.40
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	706 389.00	156 389.00 +	28,43		550 000.00	632 881.00

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1510	**REGIERUNGSSTATTHALTERAEMTER**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**15 556 061.80**	**1 130 038.20 –**	**6,78 –**		**16 686 100.00**	**15 161 129.90**
					N	**680 908.05**	
	Ertrag	**4 910 375.05**	**171 375.05 +**	**3,61**		**4 739 000.00**	**4 799 809.43**
	Saldo	**10 645 686.75 –**				**11 947 100.00 –**	**10 361 320.47 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	11 226 897.20	289 597.20 +	2,64		10 937 300.00	10 646 187.55
					N	289 597.20	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	576 423.00	25 023.00 +	4,53		551 400.00	545 934.70
					N	25 023.00	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 113 421.90	13 678.10 –	1,22 –		1 127 100.00	1 611 267.90
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	28 079.80	96 920.20 –	77,54 –		125 000.00	26 796.00
3091	Personalwerbung	4 984.35	15 015.65 –	75,08 –		20 000.00	3 985.50
3100	Büromaterial	136 393.00	15 007.00 –	9,92 –		151 400.00	135 412.80
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	13 159.95	12 940.05 –	49,58 –		26 100.00	20 756.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	17 595.90	1 895.90 +	12,07		15 700.00	17 842.55
					N	1 895.90	
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	569 959.75	200 040.25 –	25,98 –		770 000.00	383 169.10
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	517 618.05	288 981.95 –	35,83 –		806 600.00	503 923.15
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	86 513.80	47 513.80 +	121,83		39 000.00	89 533.10
					N	47 513.80	
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	74 460.90	75 539.10 –	50,36 –		150 000.00	89 398.00
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	36 185.00	419 115.00 –	92,06 –		455 300.00	46 351.85
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	16 130.40	133 869.60 –	89,25 –		150 000.00	83 787.30
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	89 480.75	4 580.75 +	5,39		84 900.00	90 722.55
					N	4 580.75	
3172	Repräsentationskosten	8 274.25	2 125.75 –	20,44 –		10 400.00	7 775.35
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	213 122.70	532 577.30 –	71,42 –		745 700.00	317 367.75
3185 *	PTT - Kosten	796 497.40	312 297.40 +	64,49		484 200.00	512 566.95
					N	312 297.40	
3199	Uebriger Sachaufwand	248.00	4 752.00 –	95,04 –		5 000.00	95.00
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	3 711.40	2 711.40 +	271,14		1 000.00	1 256.35
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	26 904.30	3 095.70 –	10,32 –		30 000.00	27 000.00
	Ertrag						
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		35 000.00 –			35 000.00	37 893.60

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1510 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	4 445 594.60	445 594.60 +	11,13	4 000 000.00	4 374 329.75
4340 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	2 895.00	895.00 +	44,75	2 000.00	426.00
4350 Verkäufe	8 112.75	6 112.75 +	305,63	2 000.00	1 981.65
4360 * Rückerstattungen Dritter	382 924.00	117 076.00 –	23,42 –	500 000.00	356 910.57
4690 * Sonstige Erträge	70 848.70	129 151.30 –	64,58 –	200 000.00	28 267.86
Investitionsrechnung: Ausgaben	**5 047 300.65**	**201 300.65 +**	**4,15**	**4 846 000.00**	**1 923 873.45**
				N 201 300.65	
Saldo	**5 047 300.65 –**			**4 846 000.00 –**	**1 923 873.45 –**
Ausgaben					
5031 * Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	412 559.05	200 559.05 +	94,60	212 000.00	430 891.05
				N 200 559.05	
5060 Anschaffung von Büromaschinen	3 400 469.15	469.15 +	0,01	3 400 000.00	1 108 110.15
				N 469.15	
5061 Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	1 234 272.45	272.45 +	0,02	1 234 000.00	384 872.25
				N 272.45	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1515 GRUNDBUCHAEMTER							
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**23 465 686.90**	**6 584 986.90 +**	**39,00**		**16 880 700.00**	**19 381 611.00**
					N	**520 307.90**	
	Ertrag	**73 607 099.35**	**16 863 900.65 –**	**18,65 –**		**90 471 000.00**	**77 262 586.55**
	Saldo	**50 141 412.45 +**				**73 590 300.00 +**	**57 880 975.55 +**
Aufwand							
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	96 045.60	96 045.60 +			0.00	93 698.60
					N	96 045.60	
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	11 759 280.35	772 219.65 –	6,17 –		12 531 500.00	11 232 398.30
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	607 857.80	37 042.20 –	5,75 –		644 900.00	578 380.40
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 230 183.65	70 116.35 –	5,40 –		1 300 300.00	1 821 351.70
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	9 809.35	30 190.65 –	75,48 –		40 000.00	10 978.60
3091	Personalwerbung	1 956.05	13 043.95 –	86,96 –		15 000.00	2 492.10
3100 *	Büromaterial	123 405.90	56 594.10 –	31,45 –		180 000.00	114 507.80
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	235 027.80	24 972.20 –	9,61 –		260 000.00	68 176.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	27 263.35	1 736.65 –	5,99 –		29 000.00	18 062.95
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	374 340.80	75 659.20 –	16,82 –		450 000.00	240 958.05
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	18 345.15	31 654.85 –	63,31 –		50 000.00	34 114.85
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 724.00	1 724.00 +	86,20		2 000.00	5 230.45
					N	1 724.00	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	49 943.45	25 056.55 –	33,41 –		75 000.00	41 327.10
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	160 849.90	59 150.10 –	26,89 –		220 000.00	231 381.95
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	58 235.00	8 235.00 +	16,47		50 000.00	48 914.35
					N	8 235.00	
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	257 520.15	57 520.15 +	28,76		200 000.00	284 190.05
					N	57 520.15	
3185	PTT - Kosten	148 382.00	18 382.00 +	14,14		130 000.00	139 814.35
					N	18 382.00	
3190	Schadenersatzleistungen		2 000.00 –			2 000.00	
3199	Uebriger Sachaufwand		1 000.00 –			1 000.00	533.60
3200 *	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern	338 401.15	338 401.15 +			0.00	
					N	338 401.15	
3300 *	Erlass und Abschreibungen von Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben	7 933 619.05	7 433 619.05 +	>999.99 +		500 000.00	4 331 029.05
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	31 496.40	168 503.60 –	84,26 –		200 000.00	84 070.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1515	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4040 *	Handänderungs- und Pfandrechtsabgaben	66 742 770.65	17 257 229.35 –	20,55 –	84 000 000.00	72 932 604.20
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	29.40	29.40 +		0.00	117.30
4211	Verzugszinsen	224.75	224.75 +		0.00	670.90
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		1 000.00 –		1 000.00	1 260.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	6 081 490.50	81 490.50 +	1,35	6 000 000.00	3 589 527.80
4350	Verkäufe	26 798.20	6 798.20 +	33,99	20 000.00	23 618.70
4360 *	Rückerstattungen Dritter	754 988.75	504 988.75 +	201,99	250 000.00	714 138.30
4690 *	Sonstige Erträge	797.10	199 202.90 –	99,61 –	200 000.00	649.35
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**3 877 310.70**	**647 689.30 –**	**14,32 –**	**4 525 000.00**	**1 520 451.00**
	Einnahmen				**0.00**	**124 632.00**
	Saldo	**3 877 310.70 –**			**4 525 000.00 –**	**1 395 819.00 –**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen	3 877 310.70	647 689.30 –	14,32 –	4 525 000.00	1 520 451.00
	Einnahmen					
6600	Investitionsbeiträge vom Bund				0.00	124 632.00

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1520	**BETREIBUNGS- UND KONKURSAEMTER**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**19 705 452.35**	**547 547.65 –**	**2,71 –**		**20 253 000.00**	**19 239 622.10**
					N	**496 511.40**	
	Ertrag	**14 483 384.63**	**66 684.63 +**	**0,46**		**14 416 700.00**	**13 780 408.27**
	Saldo	**5 222 067.72 –**				**5 836 300.00 –**	**5 459 213.83 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	15 277 641.60	53 841.60 +	0,35		15 223 800.00	14 489 327.20
					N	53 841.60	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	780 004.90	12 604.90 +	1,64		767 400.00	730 717.30
					N	12 604.90	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 350 809.40	262 690.60 –	16,29 –		1 613 500.00	2 162 512.35
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	3 326.00	46 674.00 –	93,35 –		50 000.00	3 890.00
3091 *	Personalwerbung	3 725.80	21 274.20 –	85,10 –		25 000.00	14 651.60
3100	Büromaterial	148 173.15	4 626.85 –	3,03 –		152 800.00	123 066.60
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	109 232.55	69 667.45 –	38,95 –		178 900.00	121 733.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 718.05	2 281.95 –	22,82 –		10 000.00	8 799.55
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	265 233.25	101 866.75 –	27,75 –		367 100.00	309 612.25
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	13 283.40	36 716.60 –	73,44 –		50 000.00	8 452.40
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	9 954.65	13 045.35 –	56,72 –		23 000.00	3 755.80
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	26 278.95	73 721.05 –	73,73 –		100 000.00	26 748.20
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	140 141.65	46 458.35 –	24,90 –		186 600.00	134 325.90
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	784 996.10	63 996.10 +	8,87		721 000.00	739 311.40
					N	63 996.10	
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	56 332.20	34 332.20 +	156,05		22 000.00	15 180.70
					N	34 332.20	
3185 *	PTT - Kosten	362 760.90	358 739.10 –	49,73 –		721 500.00	315 613.25
3190 *	Schadenersatzleistungen	51 880.00	31 880.00 +	159,40		20 000.00	19 237.85
					N	31 880.00	
3200 *	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern	299 856.60	299 856.60 +			0.00	
					N	299 856.60	
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens		5 000.00 –			5 000.00	25.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	14 103.20	1 296.80 –	8,43 –		15 400.00	12 660.50
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		1 000.00 –			1 000.00	1 677.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	13 270 292.91	29 707.09 –	0,23 –		13 300 000.00	12 876 703.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1520	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4350	Verkäufe	5 941.95	9 758.05 –	62,16 –	15 700.00	11 597.45
4360	Rückerstattungen Dritter	1 203 742.42	103 742.42 +	9,43	1 100 000.00	889 556.47
4690	Sonstige Erträge	3 407.35	3 407.35 +		0.00	874.35
	Investitionsrechnung: Ausgaben				**0.00**	**48 306.50**
	Saldo					**48 306.50 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen				0.00	48 306.50

JUSTIZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1525	**AMT FUER BERUFLICHE VORSORGE UND STIFTUNGSAUFSICHT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 631 722.60**	**168 677.40 –**	**9,37 –**	**1 800 400.00**	**1 670 050.50**
	Ertrag	**557 305.50**	**128 705.50 +**	**30,02**	**428 600.00**	**515 797.85**
	Saldo	**1 074 417.10 –**			**1 371 800.00 –**	**1 154 252.65 –**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 166 952.45	77 647.55 –	6,24 –	1 244 600.00	1 183 372.95
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	60 214.10	2 585.90 –	4,12 –	62 800.00	61 248.95
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	135 357.55	22 542.45 –	14,28 –	157 900.00	207 934.90
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11 900.00	4 100.00 –	25,63 –	16 000.00	9 655.00
3091	Personalwerbung		10 000.00 –		10 000.00	1 842.30
3100	Büromaterial	13 569.50	7 430.50 –	35,39 –	21 000.00	5 533.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3 518.35	5 481.65 –	60,91 –	9 000.00	3 696.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 500.00		0,00	5 500.00	4 377.35
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	28 000.00		0,00	28 000.00	32 404.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	10 821.30	1 178.70 –	9,83 –	12 000.00	9 610.40
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	352.40	3 647.60 –	91,19 –	4 000.00	278.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	32 000.00		0,00	32 000.00	19 287.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	111 785.00	3 315.00 –	2,89 –	115 100.00	103 226.70
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3 524.90	7 475.10 –	67,96 –	11 000.00	3 512.15
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	40 757.25	16 742.75 –	29,12 –	57 500.00	18 493.20
3185	PTT - Kosten	4 176.30	2 823.70 –	40,34 –	7 000.00	3 409.85
3199	Uebriger Sachaufwand	490.00	510.00 –	51,00 –	1 000.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 803.50	3 196.50 –	53,28 –	6 000.00	2 166.00
	Ertrag					
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	551 870.50	151 870.50 +	37,96	400 000.00	499 771.80
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		18 600.00 –		18 600.00	
4350	Verkäufe	5 133.00	4 867.00 –	48,67 –	10 000.00	16 026.05
4360	Rückerstattungen Dritter	302.00	302.00 +		0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
16	**POLIZEIDIREKTION**						
	Laufende Rechnung: **Aufwand**	**352 283 583.45**	**2 678 016.55 –**	**0,75 –**		**354 961 600.00**	**360 436 873.75**
					N	**6 356 839.70**	
	Ertrag	**316 700 947.30**	**4 020 247.30 +**	**1,28 +**		**312 680 700.00**	**320 342 050.48**
	Saldo	**35 582 636.15 –**				**42 280 900.00 –**	**40 094 823.27 –**
	Investitionsrechnung: **Ausgaben**	**16 546 439.85**	**7 125 439.85 +**	**75,63 +**		**9 421 000.00**	**20 201 411.25**
					N	**311 772.55**	
	Einnahmen	**697 035.65**	**167 035.65 +**	**31,51 +**		**530 000.00**	**1 043 566.85**
	Saldo	**15 849 404.20 –**				**8 891 000.00 –**	**19 157 844.40 –**
1600	**SEKRETARIAT**						
	Laufende Rechnung: **Aufwand**	**33 270 704.60**	**1 319 904.60 +**	**4,13**		**31 950 800.00**	**29 628 898.55**
					N	**2 193 133.90**	
	Ertrag	**10 815 904.15**	**4 007 095.85 –**	**27,04 –**		**14 823 000.00**	**11 488 039.30**
	Saldo	**22 454 800.45 –**				**17 127 800.00 –**	**18 140 859.25 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	86 656.20	27 343.80 –	23,99 –		114 000.00	83 586.80
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	10 165 148.10	655 748.10 +	6,89		9 509 400.00	9 195 892.85
					N	655 748.10	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	567 146.75	87 946.75 +	18,35		479 200.00	509 099.00
					N	87 946.75	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 027 664.10	62 535.90 –	5,74 –		1 090 200.00	1 508 385.15
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	39 464.75	1 535.25 –	3,75 –		41 000.00	33 789.55
3091	Personalwerbung	1 719.05	19 280.95 –	91,82 –		21 000.00	10 731.20
3100	Büromaterial	128 859.30	6 140.70 –	4,55 –		135 000.00	129 768.60
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	591 885.80	588 114.20 –	49,85 –		1 180 000.00	778 304.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 406.50	1 593.50 –	17,71 –		9 000.00	8 280.60
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	149 481.05	1 518.95 –	1,01 –		151 000.00	145 866.05
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	4 642.05	19 357.95 –	80,66 –		24 000.00	22 800.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	71 683.50	18 316.50 –	20,36 –		90 000.00	67 957.85
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	24 341.60	658.40 –	2,64 –		25 000.00	21 402.80
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	36 099.85	8 900.15 –	19,78 –		45 000.00	25 793.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	12 125.15	874.85 –	6,73 –		13 000.00	10 798.15

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1600 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3160 * Mieten, Pachten und Benützungskosten	285 338.20	55 338.20 +	24,06	230 000.00 N 55 338.20	109 234.95
3170 Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	88 872.85	127.15 –	0,15 –	89 000.00	65 944.80
3172 Repräsentationskosten	21 934.05	14 365.95 –	39,58 –	36 300.00	11 324.55
3180 * Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 331 212.80	433 212.80 +	48,24	898 000.00 N 433 212.80	824 956.10
3183 Sachversicherungsprämien	291 802.30	36 802.30 +	14,43	255 000.00 N 36 802.30	237 467.50
3185 * PTT - Kosten	42 335.35	15 335.35 +	56,79	27 000.00 N 15 335.35	24 697.70
3199 * Kostenvergütung für den Straf- und Massnahmenvollzug	4 463 750.40	908 750.40 +	25,56	3 555 000.00 N 908 750.40	3 626 988.55
3500 Entschädigungen an den Bund	340 017.00	46 983.00 –	12,15 –	387 000.00	425 050.00
3610 Betriebsbeiträge an Kantone	257 386.85	11 613.15 –	4,32 –	269 000.00	149 294.15
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	35 311.60	14 688.40 –	29,38 –	50 000.00	37 047.55
3904 Vergütung an Anstalten für Kosten der Insassen	13 198 419.45	29 280.55 –	0,23 –	13 227 700.00	11 564 436.95
Ertrag					
4112 * Konzessionen und Patente	319 968.15	136 031.85 –	29,84 –	456 000.00	333 287.00
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		13 000.00 –		13 000.00	11 704.80
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	8 257 746.05	3 602 253.95 –	30,38 –	11 860 000.00	9 724 901.00
4350 * Verkäufe	879.60	10 120.40 –	92,01 –	11 000.00	1 800.00
4360 * Rückerstattungen Dritter	2 237 310.35	245 689.65 –	9,90 –	2 483 000.00	1 416 346.50
Investitionsrechnung: Ausgaben	**140 012.60**	**53 987.40 –**	**27,83 –**	**194 000.00**	**223 669.05**
Saldo	**140 012.60 –**			**194 000.00 –**	**223 669.05 –**
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen	140 012.60	53 987.40 –	27,83 –	194 000.00	223 669.05

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1601	**LOTTERIEFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**20 500 989.20**	**3 760 989.20 +**	**22,46**	**16 740 000.00**	**31 037 793.60**
	Ertrag	**20 500 989.20**	**3 760 989.20 +**	**22,46**	**16 740 000.00**	**31 037 793.60**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Beiträge an private Institutionen, Gemeinden und übrige	8 069 469.30	80 530.70 –	0,99 –	8 150 000.00	13 802 194.60
3659	Kulturförderungsbeiträge	1 599 600.00	900 400.00 –	36,02 –	2 500 000.00	1 792 700.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		3 690 000.00 –		3 690 000.00	
3910	Vergütung von Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	24 113.90	24 113.90 +		0.00	
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	7 606 400.00	7 606 400.00 +		0.00	12 582 000.00
3992 *	Uebertragungen an Fonds der Erziehungs-, Landwirtschafts-, VEW-Direktion	3 201 406.00	801 406.00 +	33,39	2 400 000.00	2 860 899.00
	Ertrag					
4650 *	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	30 486.20	20 486.20 +	204,86	10 000.00	114 865.00
4690 *	Beiträge der SEVA-Lotterie und des Schweiz. Zahlenlottos	18 678 311.15	2 578 311.15 +	16,01	16 100 000.00	18 593 128.25
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 792 191.85	1 792 191.85 +		0.00	11 836 435.65
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds		630 000.00 –		630 000.00	493 364.70
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**7 606 400.00**	**7 606 400.00 +**		**0.00**	**12 582 000.00**
	Saldo	**7 606 400.00 –**				**12 582 000.00 –**
	Ausgaben					
5650 *	Invest.-Beiträge an private Institutionen, Gemeinden und übrige	5 598 400.00	5 598 400.00 +		0.00	10 448 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1601	(FORTSETZUNG)					
	Ausgaben					
5658	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen für Informatikprojekte	2 008 000.00	2 008 000.00 +		0.00	2 134 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1610	**ZIVILSTANDSAEMTER**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**6 501 818.50**	**657 118.50 +**	**11,24**		**5 844 700.00**	**6 078 755.10**
					N	**691 119.20**	
	Ertrag	**354 920.65**	**21 920.65 +**	**6,58**		**333 000.00**	**353 981.15**
	Saldo	**6 146 897.85 –**				**5 511 700.00 –**	**5 724 773.95 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 883 341.35	561 941.35 +	10,56		5 321 400.00	5 443 556.60
					N	561 941.35	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	283 824.00	15 624.00 +	5,82		268 200.00	230 216.95
					N	15 624.00	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	206 623.15	39 623.15 +	23,72		167 000.00	337 604.85
					N	39 623.15	
3041 *	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	59 730.70	48 930.70 +	453,06		10 800.00	11 132.40
					N	48 930.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	375.00	5 625.00 –	93,75 –		6 000.00	4 083.80
3100	Büromaterial	455.05	1 544.95 –	77,25 –		2 000.00	654.80
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	15 334.65	8 665.35 –	36,11 –		24 000.00	10 351.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 351.00	649.00 –	32,45 –		2 000.00	1 385.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 137.00	863.00 –	43,15 –		2 000.00	1 137.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	207.60	2 092.40 –	90,98 –		2 300.00	1 152.30
3185 *	PTT - Kosten	46 000.00	25 000.00 +	119,04		21 000.00	29 300.00
					N	25 000.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 439.00	14 561.00 –	80,90 –		18 000.00	8 180.00
	Ertrag						
4310	Gebühren für Amtshandlungen	329 753.65	16 753.65 +	5,35		313 000.00	335 446.15
4360	Rückerstattungen Dritter	25 167.00	5 167.00 +	25,83		20 000.00	18 535.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1620	**STRASSENVERKEHRS- UND SCHIFFAHRTSAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**28 518 109.95**	**2 379 890.05 –**	**7,71 –**		**30 898 000.00**	**28 930 485.15**
					N	**27 346.05**	
	Ertrag	**210 247 395.82**	**4 018 895.82 +**	**1,94**		**206 228 500.00**	**203 343 545.55**
	Saldo	**181 729 285.87 +**				**175 330 500.00 +**	**174 413 060.40 +**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	14 165 261.20	597 638.80 –	4,05 –		14 762 900.00	14 068 602.55
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	746 839.45	2 939.45 +	0,39		743 900.00	744 487.50
					N	2 939.45	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 370 579.15	274 520.85 –	16,69 –		1 645 100.00	2 325 816.10
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	4 814.60	1 785.40 –	27,06 –		6 600.00	3 263.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	94 520.25	32 679.75 –	25,70 –		127 200.00	54 565.00
3091 *	Personalwerbung	11 113.85	48 886.15 –	81,48 –		60 000.00	13 814.15
3100	Büromaterial	225 312.60	48 687.40 –	17,77 –		274 000.00	236 755.00
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	328 906.65	226 093.35 –	40,74 –		555 000.00	491 526.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	14 380.10	14 619.90 –	50,42 –		29 000.00	14 914.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	382 616.60	17 683.40 –	4,42 –		400 300.00	230 818.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		7 000.00 –			7 000.00	32 205.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	145 441.15	4 441.15 +	3,14		141 000.00	133 179.95
					N	4 441.15	
3130	Kontrollschilder, Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	953 965.45	19 965.45 +	2,13		934 000.00	830 785.60
					N	19 965.45	
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	5 552.35	4 447.65 –	44,48 –		10 000.00	
3144	Strassenmarkierungen	4 093 386.20	2 613.80 –	0,07 –		4 096 000.00	4 061 710.25
3149 *	Unterhalt übriger Anlagen	1 681 072.65	155 927.35 –	8,49 –		1 837 000.00	1 686 509.15
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	161 280.70	67 719.30 –	29,58 –		229 000.00	148 376.85
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	12 687.50	7 312.50 –	36,57 –		20 000.00	11 508.50
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 893 367.45	471 132.55 –	19,93 –		2 364 500.00	2 028 431.70
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	79 543.20	25 956.80 –	24,61 –		105 500.00	79 024.20
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 358 830.55	498 669.45 –	26,85 –		1 857 500.00	1 047 899.00
3183	Sachversicherungsprämien	9 729.40	5 770.60 –	37,23 –		15 500.00	10 491.00
3185	PTT - Kosten	548 876.60	6 123.40 –	1,11 –		555 000.00	497 849.75
3300 *	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	160 736.80	135 736.80 +	542,94		25 000.00	101 962.60

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1620	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	33 335.50	13 664.50 –	29,08 –	47 000.00	32 472.30
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	35 960.00	14 040.00 –	28,08 –	50 000.00	43 515.50
	Ertrag					
4061 *	Verkehrsabgaben	180 378 402.23	811 597.77 –	0,45 –	181 190 000.00	177 414 537.50
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	3 173.65	3 173.65 +		0.00	5 047.35
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens				0.00	12 461.00
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	24 755 707.10	4 553 707.10 +	22,54	20 202 000.00	20 165 555.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	825 650.85	40 650.85 +	5,17	785 000.00	822 035.75
4350 *	Verkäufe	2 963 718.19	641 718.19 +	27,63	2 322 000.00	2 044 539.45
4360 *	Rückerstattungen Dritter	65 654.00	155 346.00 –	70,30 –	221 000.00	384 620.20
4363 *	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	1 240 534.00	249 466.00 –	16,75 –	1 490 000.00	2 482 141.00
4370	Ertrag aus Bussen	14 555.80	3 944.20 –	21,32 –	18 500.00	12 608.30
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 240 547.60**	**449 452.40 –**	**26,60 –**	**1 690 000.00**	**2 232 049.70**
	Einnahmen	**697 035.65**	**167 035.65 +**	**31,51**	**530 000.00**	**1 043 566.85**
	Saldo	**543 511.95 –**			**1 160 000.00 –**	**1 188 482.85 –**
	Ausgaben					
5019	Bau von Verkehrseinrichtungen und Hafenanlagen	1 240 547.60	149 452.40 –	10,76 –	1 390 000.00	1 875 228.20
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen		300 000.00 –		300 000.00	356 821.50
	Einnahmen					
6250	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von privaten Institutionen				0.00	100 000.00
6310	Rückerstattung von Investitionsausgaben; Verkehrseinrichtungen	547 035.65	17 035.65 +	3,21	530 000.00	943 566.85
6690 *	Uebrige Investitionsbeiträge	150 000.00	150 000.00 +		0.00	

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1630	**EXPERTENBUERO FUER DAS MOTORFAHRZEUGWESEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**10 128 181.25**	**711 918.75 –**	**6,57 –**	**10 840 100.00**	**10 018 750.10**
	Ertrag	**9 534 057.30**	**281 942.70 –**	**2,88 –**	**9 816 000.00**	**9 444 486.60**
	Saldo	**594 123.95 –**			**1 024 100.00 –**	**574 263.50 –**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 273 855.15	306 944.85 –	3,58 –	8 580 800.00	7 755 267.45
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	430 284.85	2 215.15 –	0,52 –	432 500.00	403 138.35
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	844 358.10	19 441.90 –	2,26 –	863 800.00	1 259 806.00
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	7 452.20	11 047.80 –	59,72 –	18 500.00	2 368.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	34 668.40	25 331.60 –	42,22 –	60 000.00	10 204.20
3091	Personalwerbung		4 000.00 –		4 000.00	230.95
3100	Büromaterial	24 741.60	4 258.40 –	14,69 –	29 000.00	21 283.40
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	32 505.80	75 494.20 –	69,91 –	108 000.00	41 338.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 644.50	355.50 –	11,85 –	3 000.00	1 393.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	38 097.35	1 902.65 –	4,76 –	40 000.00	26 267.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	68 164.35	9 835.65 –	12,61 –	78 000.00	67 003.55
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	78 432.85	55 567.15 –	41,47 –	134 000.00	73 888.60
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	28 772.80	29 227.20 –	50,40 –	58 000.00	28 692.40
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	15 595.80	4 404.20 –	22,03 –	20 000.00	15 275.60
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	47 054.65	7 945.35 –	14,45 –	55 000.00	36 978.95
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	95 406.20	49 093.80 –	33,98 –	144 500.00	114 141.30
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	42 204.10	17 795.90 –	29,66 –	60 000.00	46 013.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	15 555.10	13 444.90 –	46,37 –	29 000.00	25 272.20
3183	Sachversicherungsprämien	21 469.70	3 530.30 –	14,13 –	25 000.00	18 198.50
3185 *	PTT - Kosten	19 080.75	62 919.25 –	76,74 –	82 000.00	61 637.35
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	7 837.00	7 163.00 –	47,76 –	15 000.00	10 351.00
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		30 000.00 –		30 000.00	25 122.80

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
1630	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4310	Gebühren für Amtshandlungen	9 456 150.30	243 849.70 –	2,52 –	9 700 000.00	9 335 921.10
4350	Verkäufe	835.00	165.00 –	16,50 –	1 000.00	4 410.00
4360	Rückerstattungen Dritter	77 072.00	7 928.00 –	9,33 –	85 000.00	79 032.70
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**285 000.00 –**		**285 000.00**	
	Saldo				**285 000.00 –**	
	Ausgaben					
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar		285 000.00 –		285 000.00	

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1640	**SCHUTZAUFSICHTSAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 306 416.95**	**166 516.95 +**	**5,30**		**3 139 900.00**	**2 979 335.15**
					N	**197 369.05**	
	Ertrag	**211 378.60**	**211 378.60 +**			**0.00**	**51 149.30**
	Saldo	**3 095 038.35 –**				**3 139 900.00 –**	**2 928 185.85 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 429 705.15	171 805.15 +	7,60		2 257 900.00	2 148 256.80
					N	171 805.15	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	125 220.00	11 420.00 +	10,03		113 800.00	111 492.60
					N	11 420.00	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	246 443.90	14 143.90 +	6,08		232 300.00	337 474.40
					N	14 143.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	16 429.85	570.15 –	3,36 –		17 000.00	12 342.30
3091	Personalwerbung		1 000.00 –			1 000.00	657.80
3100	Büromaterial	16 669.05	230.95 –	1,37 –		16 900.00	17 887.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 853.60	46.40 –	2,45 –		1 900.00	1 867.40
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	65 911.80	88.20 –	0,14 –		66 000.00	20 103.10
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	20 806.80	2 193.20 –	9,54 –		23 000.00	18 385.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 467.45	32.55 –	1,31 –		2 500.00	1 422.45
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	2 488.25	1 011.75 –	28,91 –		3 500.00	2 349.55
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	10 704.05	295.95 –	2,70 –		11 000.00	6 436.70
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	165 941.40	19 558.60 –	10,55 –		185 500.00	143 327.45
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	39 700.40	999.60 –	2,46 –		40 700.00	40 625.10
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	132 896.10	3 103.90 –	2,29 –		136 000.00	88 820.10
3185	PTT - Kosten	13 679.25	1 320.75 –	8,81 –		15 000.00	13 610.30
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 470.00	30.00 –	2,00 –		1 500.00	1 400.00
3660	Beiträge an Betreute	10 568.40	331.60 –	3,05 –		10 900.00	9 993.95
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 461.50	38.50 –	1,10 –		3 500.00	2 882.80
	Ertrag						
4360	Rückerstattungen Dritter	16 793.60	16 793.60 +			0.00	3 949.30
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	194 585.00	194 585.00 +			0.00	47 200.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1650	**POLIZEIKOMMANDO**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**184 097 824.35**	**978 375.65 –**	**0,53 –**		**185 076 200.00**	**184 039 853.00**
					N	**2 417 388.20**	
	Ertrag	**8 997 757.39**	**623 257.39 +**	**7,44**		**8 374 500.00**	**9 078 995.28**
	Saldo	**175 100 066.96 –**				**176 701 700.00 –**	**174 960 857.72 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	110 926 082.50	329 017.50 –	0,30 –		111 255 100.00	107 399 173.25
3011 *	Dienstzulagen an Polizeikorps	4 834 981.20	154 018.80 –	3,09 –		4 989 000.00	4 741 059.30
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	5 658 610.10	52 310.10 +	0,93		5 606 300.00	5 464 806.20
					N	52 310.10	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	11 949 921.30	1 396 678.70 –	10,47 –		13 346 600.00	18 393 026.90
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5 640.00	1 640.00 +	41,00		4 000.00	3 864.00
					N	1 640.00	
3060 *	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 109 609.00	297 391.00 –	21,14 –		1 407 000.00	1 336 040.35
3061	Wohnungszulagen	3 181 478.75	15 521.25 –	0,49 –		3 197 000.00	2 937 000.00
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	107 710.75	13 710.75 +	14,58		94 000.00	90 872.75
					N	13 710.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	606 148.45	44 851.55 –	6,89 –		651 000.00	726 000.00
3091 *	Personalwerbung	29 863.90	120 136.10 –	80,10 –		150 000.00	139 918.75
3099	Verschiedene Personalkosten	183 062.55	17 062.55 +	10,27		166 000.00	126 934.80
					N	17 062.55	
3100	Büromaterial	271 324.05	78 675.95 –	22,48 –		350 000.00	254 189.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	185 553.50	12 446.50 –	6,29 –		198 000.00	103 290.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	75 051.10	4 948.90 –	6,19 –		80 000.00	123 486.20
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	798 030.50	1 969.50 –	0,25 –		800 000.00	754 608.25
3111	Laufende Anschaffung von Maschinen, Geräten, Waffen, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar und Material	1 906 816.90	1 783.10 –	0,10 –		1 908 600.00	1 825 641.95
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	44 117.15	1 882.85 –	4,10 –		46 000.00	40 046.70
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	847 887.05	114 112.95 –	11,87 –		962 000.00	819 540.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 278 384.70	34 615.30 –	2,64 –		1 313 000.00	1 166 097.80
3137	Verpflegungskosten	31 317.85	682.15 –	2,14 –		32 000.00	33 856.35
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	242 112.20	12 887.80 –	5,06 –		255 000.00	217 011.20
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	113 267.50	30 732.50 –	21,35 –		144 000.00	68 770.15
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	137 715.45	24 284.55 –	15,00 –		162 000.00	119 583.60
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 340 266.20	19 733.80 –	1,46 –		1 360 000.00	1 198 225.10

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1650 (FORTSETZUNG)						
Aufwand						
3160 Mieten, Pachten und Benützungskosten	8 778 759.25	78 759.25 +	0,90		8 700 000.00	8 412 436.80
				N	78 759.25	
3170 * Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 078 885.40	230 114.60 –	9,97 –		2 309 000.00	2 232 999.60
3180 * Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	839 171.35	223 828.65 –	21,06 –		1 063 000.00	636 161.75
3183 Sachversicherungsprämien	169 833.45	2 166.55 –	1,26 –		172 000.00	150 861.75
3184 Steuern und Abgaben	30 083.60	1 916.40 –	5,99 –		32 000.00	28 147.90
3185 * PTT - Kosten	1 465 946.60	233 053.40 –	13,72 –		1 699 000.00	1 434 118.10
3199 * Uebriger Sachaufwand	1 417 524.95	100 524.95 +	7,63		1 317 000.00	1 240 243.50
				N	100 524.95	
3300 Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					0.00	5.80
3520 * Entschädigung an die Stadt Bern für Kriminalpolizei-, Sanitäts-, Rettungsdienst	22 775 250.00	1 881 250.00 +	9,00		20 894 000.00	21 437 500.00
				N	1 881 250.00	
3600 Betriebsbeiträge an den Bund	44 590.00	10.00 –	0,03 –		44 600.00	44 590.00
3650 * Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	499 130.60	272 130.60 +	119,88		227 000.00	216 139.00
				N	272 130.60	
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	133 696.50	8 303.50 –	5,85 –		142 000.00	123 605.50
Ertrag						
4250 * Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	48 668.00	48 668.00 +			0.00	
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	2 453 562.55	362 437.45 –	12,88 –		2 816 000.00	2 639 405.00
4310 Gebühren für Amtshandlungen	188 190.20	44 809.80 –	19,24 –		233 000.00	175 758.80
4320 Kostgelder und Taxen	633 629.65	83 629.65 +	15,20		550 000.00	676 761.55
4340 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	463 602.65	16 397.35 –	3,42 –		480 000.00	1 310 508.45
4350 * Verkäufe	109 515.75	25 484.25 –	18,88 –		135 000.00	178 902.35
4360 Rückerstattungen Dritter	476 517.10	76 517.10 +	19,12		400 000.00	686 425.20
4370 * Ertrag aus Bussen	2 932 969.49	382 969.49 +	15,01		2 550 000.00	2 184 282.43
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	1 686 272.00	486 272.00 +	40,52		1 200 000.00	1 220 236.50
4904 Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	4 830.00	5 670.00 –	54,00 –		10 500.00	6 715.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1650	(FORTSETZUNG)						
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**7 278 273.70**	**311 273.70 +**	**4,46**		**6 967 000.00**	**5 163 692.50**
					N	**311 772.55**	
	Saldo	**7 278 273.70 –**				**6 967 000.00 –**	**5 163 692.50 –**
	Ausgaben						
5030	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	299 738.55	261.45 –	0,09 –		300 000.00	151 000.00
5060	Anschaffung von Büromaschinen	1 999 762.60	237.40 –	0,02 –		2 000 000.00	688 000.00
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	4 978 772.55	311 772.55 +	6,68		4 667 000.00	4 324 692.50
					N	311 772.55	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1660	**AUTOBAHNPOLIZEI**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**10 308 240.05**	**237 440.05 +**	**2,35**		**10 070 800.00**	**10 281 917.65**
					N	**514 926.45**	
	Ertrag	**9 883 380.84**	**1 073 280.84 +**	**12,18**		**8 810 100.00**	**10 821 936.30**
	Saldo	**424 859.21 –**				**1 260 700.00 –**	**540 018.65 +**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 613 414.70	485 414.70 +	7,92		6 128 000.00	6 244 163.80
					N	485 414.70	
3011	Dienstzulagen an Polizeikorps	270 456.50	2 543.50 –	0,94 –		273 000.00	269 063.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	338 311.75	29 511.75 +	9,55		308 800.00	316 473.20
					N	29 511.75	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	725 229.10	40 270.90 –	5,27 –		765 500.00	1 081 203.25
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	85 165.00	835.00 –	0,98 –		86 000.00	81 000.00
3061	Wohnungszulagen	260 969.70	30.30 –	0,02 –		261 000.00	238 951.30
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	58 245.65	11 754.35 –	16,80 –		70 000.00	70 000.00
3099	Verschiedene Personalkosten	1' 497.00	3.00 –	0,03 –		11 500.00	8 110.35
3100	Büromaterial	2' 893.75	3 106.25 –	12,43 –		25 000.00	22 800.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	14 932.00	1 068.00 –	6,68 –		16 000.00	8 374.90
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	30 884.50	115.50 –	0,38 –		31 000.00	26 834.20
3111	Laufende Anschaffung von Maschinen, Geräten, Waffen, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar und Material	318 713.05	2 286.95 –	0,72 –		321 000.00	314 218.80
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	80 000.00	30 000.00 –	27,28 –		110 000.00	75 000.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	216 441.75	8 558.25 –	3,81 –		225 000.00	204 725.35
3137	Verpflegungskosten	5 918.50	81.50 –	1,36 –		6 000.00	2 011.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	724.25	4 275.75 –	85,52 –		5 000.00	1 452.05
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	76 214.10	57 785.90 –	43,13 –		134 000.00	136 971.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	67 972.15	5 027.85 –	6,89 –		73 000.00	67 812.25
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	138 295.00	7 705.00 –	5,28 –		146 000.00	185 500.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	39 716.50	31 283.50 –	44,07 –		71 000.00	53 503.15
3183	Sachversicherungsprämien	10 403.85	5 596.15 –	34,98 –		16 000.00	14 133.40
3184	Steuern und Abgaben	3 000.00		0,00		3 000.00	1 900.00
3185	PTT - Kosten	80 000.00	15 000.00 –	15,79 –		95 000.00	75 000.00
3199	Uebriger Sachaufwand					0.00	25 020.15
3510	Entschädigung an Kantone für Verkehrsüberwachung von Autobahnteilstücken	518 201.00	5 799.00 –	1,11 –		524 000.00	503 665.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
1660	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3520	Entschädigungen an Gemeinden	310 806.25	44 193.75 –	12,45 –	355 000.00	243 870.45
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	10 834.00	166.00 –	1,51 –	11 000.00	10 160.50
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	15 608.20	19 391.80 –	55,41 –	35 000.00	35 212.80
4370	Ertrag aus Bussen	734 171.19	144 171.19 +	24,43	590 000.00	1 061 936.40
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund für Verkehrsüberwachung der Nationalstrassen	9 133 601.45	948 501.45 +	11,58	8 185 100.00	9 724 787.10

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1670	**STRAFANSTALT THORBERG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**12 468 962.45**	**2 271 537.55 –**	**15,42 –**		**14 740 500.00**	**13 553 944.90**
					N	**1 960.00**	
	Ertrag	**8 690 119.35**	**1 404 880.65 –**	**13,92 –**		**10 095 000.00**	**9 980 320.45**
	Saldo	**3 778 843.10 –**				**4 645 500.00 –**	**3 573 624.45 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 839 489.45	523 110.55 –	6,26 –		8 362 600.00	7 895 758.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	397 748.40	38 951.60 –	8,92 –		436 700.00	399 957.80
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	758 481.75	530 018.25 –	41,14 –		1 288 500.00	1 257 256.05
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	26 794.25	6 205.75 –	18,81 –		33 000.00	29 262.60
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	28 339.15	14 660.85 –	34,10 –		43 000.00	15 697.35
3091	Personalwerbung	3 049.60	17 650.40 –	85,27 –		20 700.00	5 601.10
3100	Büromaterial	20 893.40	3 106.60 –	12,95 –		24 000.00	13 938.80
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	9 806.90	7 193.10 –	42,32 –		17 000.00	9 448.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	9 181.75	5 818.25 –	38,79 –		15 000.00	5 967.90
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	7 212.00	2 788.00 –	27,88 –		10 000.00	3 713.60
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	63 075.00	1 425.00 –	2,21 –		64 500.00	47 320.50
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	217 172.55	36 327.45 –	14,34 –		253 500.00	245 195.70
3112 *	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	22 666.35	44 333.65 –	66,17 –		67 000.00	56 764.15
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	280 399.45	41 600.55 –	12,92 –		322 000.00	229 667.15
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	701 436.45	285 563.55 –	28,94 –		987 000.00	853 650.45
3137	Verpflegungskosten	534 321.70	105 678.30 –	16,52 –		640 000.00	617 190.10
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	256 261.85	48 738.15 –	15,98 –		305 000.00	429 347.20
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	24 693.15	33 306.85 –	57,43 –		58 000.00	27 317.80
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	100 419.55	20 580.45 –	17,01 –		121 000.00	103 242.05
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	11 029.30	5 970.70 –	35,13 –		17 000.00	10 951.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	14 313.20	7 686.80 –	34,94 –		22 000.00	13 573.80
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	642.00	9 358.00 –	93,58 –		10 000.00	200.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	970 996.15	453 003.85 –	31,82 –		1 424 000.00	1 123 569.80

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1670	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3183 *	Sachversicherungsprämien	22 610.85	23 389.15 –	50,85 –		46 000.00	20 669.50
3185	PTT - Kosten	84 960.00	1 960.00 +	2,36		83 000.00	77 619.60
					N	1 960.00	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 819.50	1 180.50 –	23,61 –		5 000.00	2 008.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 171.75	5 828.25 –	52,99 –		11 000.00	5 079.40
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	53 977.00	23.00 –	0,05 –		54 000.00	53 977.00
	Ertrag						
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	51 750.50	208 249.50 –	80,10 –		260 000.00	302 601.55
4320 *	Kostgelder und Taxen	2 458 722.15	278 277.85 –	10,17 –		2 737 000.00	2 808 288.55
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	5 412.60	37 587.40 –	87,42 –		43 000.00	27 982.15
4350 *	Verkäufe	2 112 783.30	537 216.70 –	20,28 –		2 650 000.00	2 461 241.80
4360	Rückerstattungen Dritter	281 031.60	51 031.60 +	22,18		230 000.00	485 107.30
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	51 575.70	16 424.30 –	24,16 –		68 000.00	50 999.90
4399	Uebrige Entgelte					0.00	100 000.00
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	3 728 843.50	378 156.50 –	9,21 –		4 107 000.00	3 744 099.20
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**281 205.95**	**3 794.05 –**	**1,34 –**		**285 000.00**	
	Saldo	**281 205.95 –**				**285 000.00 –**	
	Ausgaben						
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	281 205.95	3 794.05 –	1,34 –		285 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1675	**ANSTALTEN WITZWIL**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**14 969 721.40**	**1 625 378.60 –**	**9,80 –**	**16 595 100.00**	**15 518 629.75**
	Ertrag	**13 247 019.05**	**744 980.95 –**	**5,33 –**	**13 992 000.00**	**13 100 631.75**
	Saldo	**1 722 702.35 –**			**2 603 100.00 –**	**2 417 998.00 –**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 607 834.00	440 066.00 –	4,87 –	9 047 900.00	8 579 545.50
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	439 462.10	16 237.90 –	3,57 –	455 700.00	438 720.40
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	826 033.25	103 466.75 –	11,14 –	929 500.00	1 338 470.15
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	44 579.65	9 420.35 –	17,45 –	54 000.00	40 818.55
3091	Personalwerbung	16 065.60	18 934.40 –	54,10 –	35 000.00	15 494.55
3100	Büromaterial	32 785.80	13 214.20 –	28,73 –	46 000.00	32 492.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	4 754.15	10 245.85 –	68,31 –	15 000.00	774.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	18 365.80	7 634.20 –	29,37 –	26 000.00	14 969.05
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	129 915.90	28 084.10 –	17,78 –	158 000.00	52 311.80
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	435 177.55	30 822.45 –	6,62 –	466 000.00	363 747.10
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	87 544.20	2 455.80 –	2,73 –	90 000.00	64 800.00
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	381 057.80	103 942.20 –	21,44 –	485 000.00	456 745.95
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 289 636.60	29 363.40 –	2,23 –	1 319 000.00	1 271 003.45
3137 *	Verpflegungskosten	303 109.95	348 890.05 –	53,52 –	652 000.00	616 405.35
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	155 428.55	49 571.45 –	24,19 –	205 000.00	132 289.65
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	25 643.75	28 356.25 –	52,52 –	54 000.00	8 860.50
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	388 239.95	1 760.05 –	0,46 –	390 000.00	335 675.55
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	955.80	7 044.20 –	88,06 –	8 000.00	951.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	19 015.65	4 984.35 –	20,77 –	24 000.00	14 263.25
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	14 729.50	270.50 –	1,81 –	15 000.00	12 605.75
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 360 133.50	341 866.50 –	20,09 –	1 702 000.00	1 328 530.05
3183	Sachversicherungsprämien	10 446.30	8 553.70 –	45,02 –	19 000.00	16 187.60
3184	Steuern und Abgaben	734.60	2 265.40 –	75,52 –	3 000.00	537.95
3185	PTT - Kosten	66 961.45	9 038.55 –	11,90 –	76 000.00	72 386.40
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 823.50	1 176.50 –	23,53 –	5 000.00	2 140.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1675	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 178.50	6 821.50 –	68,22 –	10 000.00	3 795.50
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	69 787.20	417 212.80 –	85,67 –	487 000.00	357 695.20
4320 *	Kostgelder und Taxen	1 504 387.50	393 612.50 –	20,74 –	1 898 000.00	1 756 465.70
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	125 011.40	120 011.40 +	>999.99 +	5 000.00	123 098.90
4350 *	Verkäufe	5 254 597.80	463 402.20 –	8,11 –	5 718 000.00	5 745 851.95
4360	Rückerstattungen Dritter	320 862.50	48 862.50 +	17,96	272 000.00	299 818.05
4362 *	Vergütung des Personals für die Verpflegung	21 612.90	18 387.10 –	45,97 –	40 000.00	1 611.60
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	5 950 759.75	378 759.75 +	6,79	5 572 000.00	4 816 090.35

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1680	**ANSTALTEN IN HINDELBANK**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**9 292 383.45**	**339 316.55 –**	**3,53 –**		**9 631 700.00**	**9 692 772.15**
					N	**44 854.90**	
	Ertrag	**7 145 143.15**	**475 643.15 +**	**7,13**		**6 669 500.00**	**6 500 927.15**
	Saldo	**2 147 240.30 –**				**2 962 200.00 –**	**3 191 845.00 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 000 254.65	20 245.35 –	0,34 –		6 020 500.00	6 028 541.10
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	311 035.40	7 535.40 +	2,48		303 500.00	311 261.05
					N	7 535.40	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	574 983.55	126 116.45 –	17,99 –		701 100.00	969 804.45
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	37 817.00	23 683.00 –	38,51 –		61 500.00	42 062.45
3091 *	Personalwerbung	26 197.25	35 302.75 –	57,41 –		61 500.00	35 785.60
3100	Büromaterial	37 092.25	1 007.75 –	2,65 –		38 100.00	29 506.50
3101	Druck- und Buchbinder-kosten, Publikationen	7 431.40	4 068.60 –	35,38 –		11 500.00	5 041.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	15 274.95	4 725.05 –	23,63 –		20 000.00	18 789.35
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	68 951.95	17 951.95 +	35,19		51 000.00	44 520.80
					N	17 951.95	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	156 346.40	22 653.60 –	12,66 –		179 000.00	160 307.05
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	48 261.15	10 738.85 –	18,21 –		59 000.00	38 482.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	211 838.75	4 961.25 –	2,29 –		216 800.00	215 724.10
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	374 117.90	57 682.10 –	13,36 –		431 800.00	418 183.90
3137	Verpflegungskosten	377 633.75	42 666.25 –	10,16 –		420 300.00	379 758.75
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	81 080.20	1 919.80 –	2,32 –		83 000.00	76 790.30
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	30 333.35	8 666.65 –	22,23 –		39 000.00	26 748.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	54 560.85	439.15 –	0,80 –		55 000.00	54 759.85
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	955.80	4 044.20 –	80,89 –		5 000.00	951.15
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	30 032.25	67.75 –	0,23 –		30 100.00	28 376.00
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	9 557.40	1 942.60 –	16,90 –		11 500.00	11 294.95
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	776 667.55	19 367.55 +	2,55		757 300.00	723 040.55
					N	19 367.55	
3183	Sachversicherungsprämien	2 407.10	4 192.90 –	63,53 –		6 600.00	4 977.50
3185	PTT - Kosten	50 015.10	5 984.90 –	10,69 –		56 000.00	48 762.65
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 307.00	193.00 –	12,87 –		1 500.00	1 050.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1680	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 697.50	2 802.50 –	43,12 –	6 500.00	4 652.05
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	4 533.00	67.00 –	1,46 –	4 600.00	13 600.00
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	28 954.75	51 045.25 –	63,81 –	80 000.00	97 594.35
4320 *	Kostgelder und Taxen	4 640 037.00	121 637.00 +	2,69	4 518 400.00	4 186 277.00
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	39 822.95	34 822.95 +	696,45	5 000.00	16 712.70
4350	Verkäufe	981 825.75	103 825.75 +	11,82	878 000.00	1 087 414.20
4360	Rückerstattungen Dritter	287 268.80	6 631.20 –	2,26 –	293 900.00	253 634.60
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	6 936.90	2 063.10 –	22,93 –	9 000.00	9 319.30
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	1 160 297.00	275 097.00 +	31,07	885 200.00	849 975.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1685	**ANSTALTEN ST. JOHANNSEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**8 850 204.45**	**89 995.55 –**	**1,01 –**		**8 940 200.00**	**8 969 238.20**
					N	**122 536.95**	
	Ertrag	**6 214 980.60**	**452 619.40 –**	**6,79 –**		**6 667 600.00**	**5 970 108.55**
	Saldo	**2 635 223.85 –**				**2 272 600.00 –**	**2 999 129.65 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 439 540.70	22 540.70 +	0,41		5 417 000.00	5 298 651.45
					N	22 540.70	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	256 672.00	16 328.00 –	5,99 –		273 000.00	269 918.20
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	531 565.85	64 834.15 –	10,88 –		596 400.00	861 037.90
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung		1 000.00 –			1 000.00	725.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	27 765.10	34.90 –	0,13 –		27 800.00	26 000.00
3091	Personalwerbung	4 923.40	2 076.60 –	29,67 –		7 000.00	6 413.90
3100	Büromaterial	26 280.90	1 719.10 –	6,14 –		28 000.00	13 648.35
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		6 000.00 –			6 000.00	10 924.25
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 689.60	510.40 –	6,23 –		8 200.00	6 729.25
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	12 500.00		0,00		12 500.00	15 200.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	212 836.75	163.25 –	0,08 –		213 000.00	244 007.90
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	29 737.70	8 262.30 –	21,75 –		38 000.00	40 333.80
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	207 784.85	30 715.15 –	12,88 –		238 500.00	273 706.40
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	660 240.70	1 759.30 –	0,27 –		662 000.00	603 209.65
3137	Verpflegungskosten	255 000.00	60 000.00 –	19,05 –		315 000.00	245 110.60
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	148 500.00	60 000.00 +	67,79		88 500.00	90 228.55
					N	60 000.00	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	29 915.90	10 084.10 –	25,22 –		40 000.00	34 279.65
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	174 996.25	9 996.25 +	6,05		165 000.00	156 661.05
					N	9 996.25	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	7 434.70	65.30 –	0,88 –		7 500.00	6 931.10
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	20 139.70	3 460.30 –	14,67 –		23 600.00	17 696.00
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	6 923.45	76.55 –	1,10 –		7 000.00	6 700.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	680 000.00	30 000.00 +	4,61		650 000.00	632 949.20
					N	30 000.00	
3183	Sachversicherungsprämien	4 188.40	311.60 –	6,93 –		4 500.00	3 706.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1685	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3185	PTT - Kosten	39 510.30	3 189.70 –	7,48 –	42 700.00	35 872.95
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	830.00	170.00 –	17,00 –	1 000.00	977.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 228.20	1 771.80 –	22,15 –	8 000.00	8 620.05
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	16 967.00	49 033.00 –	74,30 –	66 000.00	59 418.90
4320	Kostgelder und Taxen	2 033 864.95	51 135.05 –	2,46 –	2 085 000.00	1 908 661.65
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	20 857.00	4 857.00 +	30,35	16 000.00	19 186.20
4350	Verkäufe	1 654 213.80	51 886.20 –	3,05 –	1 706 100.00	1 721 790.95
4360	Rückerstattungen Dritter	126 940.45	9 059.55 –	6,67 –	136 000.00	110 065.15
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	8 448.20	2 948.20 +	53,60	5 500.00	3 428.30
4904	Vergütung der Polizeidirektion für Kosten der Insassen	2 353 689.20	299 310.80 –	11,29 –	2 653 000.00	2 147 557.40

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1690	**JUGENDHEIM PRELES**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**7 980 203.80**	**208 096.20 –**	**2,55 –**		**8 188 300.00**	**7 749 157.40**
					N	**34 732.00**	
	Ertrag	**8 452 712.10**	**351 712.10 +**	**4,34**		**8 101 000.00**	**7 052 963.25**
	Saldo	**472 508.30 +**				**87 300.00 –**	**696 194.15 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	699.00	2 301.00 –	76,70 –		3 000.00	1 819.80
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 098 482.90	61 717.10 –	1,20 –		5 160 200.00	4 768 296.55
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	257 186.15	2 913.85 –	1,13 –		260 100.00	241 341.25
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	470 133.05	63 866.95 –	11,97 –		534 000.00	732 600.90
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	27 385.10	614.90 –	2,20 –		28 000.00	22 624.15
3091	Personalwerbung	644.00	11 356.00 –	94,64 –		12 000.00	8 924.40
3100	Büromaterial	13 285.45	214.55 –	1,59 –		13 500.00	10 724.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 647.55	1 852.45 –	52,93 –		3 500.00	2 396.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 445.40	2 054.60 –	37,36 –		5 500.00	2 870.10
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	13 983.00	17.00 –	0,13 –		14 000.00	12 342.80
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	26 170.85	1 170.85 +	4,68		25 000.00	10 310.00
					N	1 170.85	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	149 979.95	20.05 –	0,02 –		150 000.00	149 306.05
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	37 224.35	775.65 –	2,05 –		38 000.00	19 852.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	269 525.95	474.05 –	0,18 –		270 000.00	267 417.40
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	688 260.55	41 739.45 –	5,72 –		730 000.00	691 816.20
3137	Verpflegungskosten	316 781.10	16 781.10 +	5,59		300 000.00	266 994.20
					N	16 781.10	
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	25 520.80	479.20 –	1,85 –		26 000.00	24 082.70
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	24 139.50	10 860.50 –	31,03 –		35 000.00	26 692.80
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	146 780.05	16 780.05 +	12,90		130 000.00	126 214.45
					N	16 780.05	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	955.80	1 044.20 –	52,21 –		2 000.00	801.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	10 101.85	398.15 –	3,80 –		10 500.00	9 103.10
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	32 600.90	7 399.10 –	18,50 –		40 000.00	32 035.35

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1690	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	265 298.30	19 701.70 –	6,92 –	285 000.00	222 998.15
3183	Sachversicherungsprämien	12 995.80	3 004.20 –	18,78 –	16 000.00	13 759.50
3184	Steuern und Abgaben	1 800.00	700.00 –	28,00 –	2 500.00	
3185	PTT - Kosten	28 185.95	6 814.05 –	19,47 –	35 000.00	27 660.95
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 034.50	465.50 –	8,47 –	5 500.00	3 593.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 575.00	1 425.00 –	35,63 –	4 000.00	3 197.50
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	49 381.00	619.00 –	1,24 –	50 000.00	49 381.00
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	17 444.50	102 555.50 –	85,47 –	120 000.00	117 716.60
4320	Kostgelder und Taxen	5 864 177.55	589 177.55 +	11,16	5 275 000.00	4 353 241.70
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	6 425.75	425.75 +	7,09	6 000.00	2 369.95
4350 *	Verkäufe	1 136 885.75	98 114.25 –	7,95 –	1 235 000.00	1 113 376.75
4360	Rückerstattungen Dritter	77 738.85	12 261.15 –	13,63 –	90 000.00	91 962.70
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	19 748.70	5 251.30 –	21,01 –	25 000.00	28 246.55
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	1 330 291.00	19 709.00 –	1,46 –	1 350 000.00	1 346 049.00

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1695	**JUGENDHEIM "LORY" MUENSINGEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 089 823.05**	**215 476.95 –**	**9,35 –**		**2 305 300.00**	**1 957 343.05**
					N	**111 473.00**	
	Ertrag	**2 405 189.10**	**374 689.10 +**	**18,45**		**2 030 500.00**	**2 117 172.25**
	Saldo	**315 366.05 +**				**274 800.00 –**	**159 829.20 +**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		2 500.00 –			2 500.00	1 085.00
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 377 074.15	203 925.85 –	12,90 –		1 581 000.00	1 333 512.25
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	99 234.85	99 234.85 +			0.00	67 335.75
					N	99 234.85	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	76 472.85	3 927.15 –	4,89 –		80 400.00	72 911.20
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	140 538.60	20 861.40 –	12,93 –		161 400.00	200 928.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7 039.80	12 960.20 –	64,81 –		20 000.00	4 298.60
3091	Personalwerbung	2 134.20	4 865.80 –	69,52 –		7 000.00	3 198.00
3100	Büromaterial	3 074.65	2 925.35 –	48,76 –		6 000.00	3 062.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		4 000.00 –			4 000.00	4 216.10
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 814.00	2 186.00 –	54,65 –		4 000.00	1 326.15
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	36 040.20	6 040.20 +	20,13		30 000.00	10 399.70
					N	6 040.20	
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	101 197.95	6 197.95 +	6,52		95 000.00	40 291.15
					N	6 197.95	
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	7 562.75	4 437.25 –	36,98 –		12 000.00	6 923.70
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	41 959.10	13 040.90 –	23,72 –		55 000.00	36 969.85
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	37 705.15	7 294.85 –	16,22 –		45 000.00	35 296.40
3137	Verpflegungskosten	51 667.15	5 332.85 –	9,36 –		57 000.00	51 965.70
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	19 101.00	899.00 –	4,50 –		20 000.00	12 054.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 169.60	3 830.40 –	63,84 –		6 000.00	262.70
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	4 393.30	6 606.70 –	60,07 –		11 000.00	5 610.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 673.95	3 326.05 –	66,53 –		5 000.00	2 040.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3 187.00	813.00 –	20,33 –		4 000.00	2 990.80
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	23 752.80	2 247.20 –	8,65 –		26 000.00	19 740.35
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	34 508.90	15 491.10 –	30,99 –		50 000.00	26 309.70

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

POLIZEIDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1695	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3183	Sachversicherungsprämien	2 847.40	152.60 –	5,09 –	3 000.00	2 511.40
3184	Steuern und Abgaben	4 253.10	746.90 –	14,94 –	5 000.00	3 210.35
3185	PTT - Kosten	8 801.60	3 198.40 –	26,66 –	12 000.00	6 996.90
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 170.00	330.00 –	22,00 –	1 500.00	1 715.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	449.00	1 051.00 –	70,07 –	1 500.00	181.50
	Ertrag					
4320 *	Kostgelder und Taxen	1 891 613.40	291 613.40 +	18,22	1 600 000.00	1 665 824.90
4350	Verkäufe	70 537.85	5 537.85 +	8,51	65 000.00	70 603.50
4360	Rückerstattungen Dritter	14 667.65	332.35 –	2,22 –	15 000.00	27 585.25
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	445.20	54.80 –	10,96 –	500.00	594.60
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	427 925.00	77 925.00 +	22,26	350 000.00	352 564.00

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
17	**MILITAERDIREKTION**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**51 368 445.45**	**3 574 554.55 –**	**6,50 –**		**54 943 000.00**	**55 850 490.45**
					N	**251 440.75**	
	Ertrag	**30 707 785.95**	**1 774 214.05 –**	**5,46 –**		**32 482 000.00**	**33 246 130.10**
	Saldo	**20 660 659.50 –**				**22 461 000.00 –**	**22 604 360.35 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**15 235 419.55**	**15 580.45 –**	**0,10 –**		**15 251 000.00**	**32 716 391.15**
					N	**102 000.00**	
	Einnahmen	**14 993 925.00**	**106 075.00 –**	**0,70 –**		**15 100 000.00**	**26 532 845.00**
	Saldo	**241 494.55 –**				**151 000.00 –**	**6 183 546.15 –**
1700	**SEKRETARIAT/KREISVERWALTUNG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**9 513 098.00**	**200 502.00 –**	**2,07 –**		**9 713 600.00**	**9 699 350.15**
					N	**134 430.00**	
	Ertrag	**492 267.50**	**27 267.50 +**	**5,86**		**465 000.00**	**631 532.35**
	Saldo	**9 020 830.50 –**				**9 248 600.00 –**	**9 067 817.80 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 433 165.95	130 765.95 +	1,79		7 302 400.00	7 229 092.05
					N	130 765.95	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	370 049.40	1 949.40 +	0,52		368 100.00	361 470.75
					N	1 949.40	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	548 993.50	19 606.50 –	3,45 –		568 600.00	806 321.20
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	1 032.50	967.50 –	48,38 –		2 000.00	1 246.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7 790.00	2 210.00 –	22,10 –		10 000.00	2 680.00
3091	Personalwerbung	273.95	7 726.05 –	96,58 –		8 000.00	199.20
3100	Büromaterial	21 700.85	8 299.15 –	27,67 –		30 000.00	22 111.75
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	46 896.80	13 103.20 –	21,84 –		60 000.00	38 954.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	19 684.00	3 816.00 –	16,24 –		23 500.00	17 797.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	35 098.95	19 901.05 –	36,19 –		55 000.00	30 890.75
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	18 332.30	3 667.70 –	16,68 –		22 000.00	21 097.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3 749.85	2 250.15 –	37,51 –		6 000.00	4 145.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	12 969.20	2 030.80 –	13,54 –		15 000.00	12 804.10
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	163 799.65	799.65 +	0,49		163 000.00	159 114.35
					N	799.65	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	70 369.15	14 630.85 –	17,22 –		85 000.00	61 971.15

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1700	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3172	Repräsentationskosten	20 403.95	6 596.05 –	24,43 –		27 000.00	29 809.40
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	372 041.85	74 958.15 –	16,77 –		447 000.00	458 303.70
3185	PTT - Kosten	83 747.85	252.15 –	0,31 –		84 000.00	82 380.40
3199	Uebriger Sachaufwand	15 915.00	915.00 +	6,10		15 000.00	14 465.00
					N	915.00	
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	250 823.00	149 177.00 –	37,30 –		400 000.00	332 792.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	16 260.30	5 739.70 –	26,09 –		22 000.00	11 704.15
	Ertrag						
4350	Verkäufe	3 738.60	2 738.60 +	273,86		1 000.00	662.00
4360	Rückerstattungen Dritter	3 108.85	891.15 –	22,28 –		4 000.00	3 363.40
4370	Ertrag aus Bussen	283 981.15	53 981.15 +	23,47		230 000.00	448 906.65
4500	Rückerstattungen des Bundes	201 438.90	28 561.10 –	12,42 –		230 000.00	178 600.30
	Investitionsrechnung: Ausgaben					**0.00**	**32 500.00**
	Saldo						**32 500.00 –**
	Ausgaben						
5030	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen					0.00	32 500.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1701	**SPORT-TOTO-FONDS DER MILITAERDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**368 170.70**	**38 170.70 +**	**11,56**	**330 000.00**	**353 438.35**
	Ertrag	**368 170.70**	**38 170.70 +**	**11,56**	**330 000.00**	**353 438.35**
	Saldo					
	Aufwand					
3650	Betriebsbeitrag an private Institutionen für Förderung ausserdienstlichen Wehrsports u.freiwilligen Schiesswesens	145 997.90	54 002.10 –	27,01 –	200 000.00	175 421.05
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	222 172.80	92 172.80 +	70,90	130 000.00	178 017.30
	Ertrag					
4690	Beiträge aus dem Sport-Toto	225 468.50	4 531.50 –	1,98 –	230 000.00	234 492.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	142 702.20	42 702.20 +	42,70	100 000.00	118 946.35

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1720	**KRIEGSKOMMISSARIAT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**23 163 615.25**	**1 877 284.75 –**	**7,50 –**		**25 040 900.00**	**26 094 826.30**
					N	**172.80**	
	Ertrag	**20 945 935.60**	**939 064.40 –**	**4,30 –**		**21 885 000.00**	**23 134 221.35**
	Saldo	**2 217 679.65 –**				**3 155 900.00 –**	**2 960 604.95 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 688 917.90	167 382.10 –	2,45 –		6 856 300.00	6 525 639.80
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	387 487.75	24 612.25 –	5,98 –		412 100.00	387 891.20
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	665 373.25	204 126.75 –	23,48 –		869 500.00	1 146 921.35
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	99 688.00	5 312.00 –	5,06 –		105 000.00	90 604.55
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	414.55	2 585.45 –	86,19 –		3 000.00	475.20
3091	Personalwerbung		5 000.00 –			5 000.00	80.70
3100	Büromaterial	15 172.80	172.80 +	1,15		15 000.00	11 796.65
					N	172.80	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	6 063.50	3 936.50 –	39,37 –		10 000.00	7 674.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 964.60	35.40 –	1,77 –		2 000.00	1 796.40
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	52 838.05	4 161.95 –	7,31 –		57 000.00	54 300.10
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	355 934.75	4 065.25 –	1,13 –		360 000.00	360 936.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	104 335.90	5 664.10 –	5,15 –		110 000.00	106 677.00
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	14 299 329.15	1 353 670.85 –	8,65 –		15 653 000.00	16 938 960.25
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	49 864.50	135.50 –	0,28 –		50 000.00	33 038.85
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	8 837.70	9 162.30 –	50,91 –		18 000.00	28 419.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	100 824.15	24 175.85 –	19,35 –		125 000.00	85 854.40
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	170 014.50	32 985.50 –	16,25 –		203 000.00	170 308.10
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	36 224.00	23 776.00 –	39,63 –		60 000.00	40 554.70
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	21 429.65	3 570.35 –	14,29 –		25 000.00	16 491.20
3183	Sachversicherungsprämien	26 954.50	1 045.50 –	3,74 –		28 000.00	21 816.90
3184	Steuern und Abgaben	7 199.15	800.85 –	10,02 –		8 000.00	7 090.00
3185	PTT - Kosten	59 251.60	748.40 –	1,25 –		60 000.00	52 218.35
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 495.30	504.70 –	8,42 –		6 000.00	5 279.60

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1720	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		25 000.00 –		25 000.00	24 908.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	46 761.20	3 238.80 –	6,48 –	50 000.00	43 082.00
4350 *	Verkäufe	877 173.45	117 173.45 +	15,41	760 000.00	1 102 810.40
4360 *	Rückerstattungen Dritter	85 358.45	35 358.45 +	70,71	50 000.00	61 726.00
4500 *	Rückerstattungen des Bundes für Bekleidung und Ausrüstung	19 936 642.50	1 063 357.50 –	5,07 –	21 000 000.00	21 901 694.95

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1730	**KASERNENVERWALTUNG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 686 183.05**	**74 316.95 –**	**4,23 –**		**1 760 500.00**	**1 625 448.40**
					N	**3 439.25**	
	Ertrag	**1 235 165.55**	**47 834.45 –**	**3,73 –**		**1 283 000.00**	**1 298 289.35**
	Saldo	**451 017.50 –**				**477 500.00 –**	**327 159.05 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 022 156.65	10 143.35 –	0,99 –		1 032 300.00	992 124.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	52 800.00	800.00 +	1,53		52 000.00	51 130.85
					N	800.00	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	95 440.30	14 759.70 –	13,40 –		110 200.00	158 723.10
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	16 444.50	555.50 –	3,27 –		17 000.00	12 946.65
3091	Personalwerbung	107.20	892.80 –	89,28 –		1 000.00	
3100	Büromaterial	1 158.70	341.30 –	22,76 –		1 500.00	632.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	576.00	424.00 –	42,40 –		1 000.00	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		500.00 –			500.00	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	2 495.00	5.00 –	0,20 –		2 500.00	6 604.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	96 773.80	2 226.20 –	2,25 –		99 000.00	91 804.85
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	48 387.50	1 612.50 –	3,23 –		50 000.00	11 985.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	207 639.25	2 639.25 +	1,28		205 000.00	148 925.30
					N	2 639.25	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	24 769.50	5 230.50 –	17,44 –		30 000.00	27 243.80
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	39 868.65	10 131.35 –	20,27 –		50 000.00	40 328.80
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	1 576.00	1 424.00 –	47,47 –		3 000.00	983.45
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	7 196.50	12 803.50 –	64,02 –		20 000.00	9 096.15
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	479.00	521.00 –	52,10 –		1 000.00	577.10
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	228.60	771.40 –	77,14 –		1 000.00	385.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	55 528.55	14 471.45 –	20,68 –		70 000.00	60 531.30
3185	PTT - Kosten	6 422.35	77.65 –	1,20 –		6 500.00	5 666.30
3199	Uebriger Sachaufwand	5 997.00	3.00 –	0,05 –		6 000.00	5 697.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	138.00	862.00 –	86,20 –		1 000.00	62.30

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1730	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 025 401.85	74 598.15 –	6,79 –	1 100 000.00	1 089 230.45
4350	Verkäufe	397.20	602.80 –	60,28 –	1 000.00	935.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	41 160.65	26 160.65 +	174,40	15 000.00	12 189.05
4500	Rückerstattungen des Bundes	168 205.85	1 205.85 +	0,72	167 000.00	195 934.85

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1740	**MILITAERPFLICHTERSATZVERWALTUNG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 306 306.00**	**44 594.00 –**	**3,31 –**		**1 350 900.00**	**1 256 428.25**
					N	**30 662.45**	
	Ertrag	**3 931 873.00**	**216 673.00 +**	**5,83**		**3 715 200.00**	**3 480 799.00**
	Saldo	**2 625 567.00 +**				**2 364 300.00 +**	**2 224 370.75 +**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	928 490.05	27 490.05 +	3,05		901 000.00	843 057.60
					N	27 490.05	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	48 672.40	3 172.40 +	6,97		45 500.00	44 149.55
					N	3 172.40	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	99 598.00	22 302.00 –	18,30 –		121 900.00	156 572.85
3091	Personalwerbung		3 000.00 –			3 000.00	
3100	Büromaterial	8 788.50	1 211.50 –	12,12 –		10 000.00	9 100.05
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	25 198.25	1 801.75 –	6,68 –		27 000.00	27 219.65
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	798.90	701.10 –	46,74 –		1 500.00	465.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	13 154.95	1 845.05 –	12,31 –		15 000.00	5 909.40
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	34 432.30	7 567.70 –	18,02 –		42 000.00	33 966.25
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2 832.95	1 167.05 –	29,18 –		4 000.00	1 737.25
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	1 610.20	6 389.80 –	79,88 –		8 000.00	2 849.80
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	72 917.30	27 082.70 –	27,09 –		100 000.00	68 334.40
3185	PTT - Kosten	66 924.50	75.50 –	0,12 –		67 000.00	62 648.35
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 887.70	2 112.30 –	42,25 –		5 000.00	417.40
	Ertrag						
4350	Verkäufe		200.00 –			200.00	
4360 *	Rückerstattungen Dritter	92 391.45	32 391.45 +	53,98		60 000.00	69 923.55
4370	Ertrag aus Bussen	3 300.00	1 700.00 –	34,00 –		5 000.00	2 421.70
4403 *	Anteil am Militärpflichtersatz	3 836 181.55	186 181.55 +	5,10		3 650 000.00	3 408 453.75

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1750	**ZENTRALSTELLE FUER KATASTROPHENHILFE UND GESAMTVERTEIDIGUNG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 489 266.55**	**219 633.45 –**	**12,86 –**		**1 708 900.00**	**1 468 401.20**
					N	**243.20**	
	Ertrag	**27 097.00**	**5 697.00 +**	**26,62**		**21 400.00**	**17 282.30**
	Saldo	**1 462 169.55 –**				**1 687 500.00 –**	**1 451 118.90 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	323.00	1 677.00 –	83,85 –		2 000.00	119.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	772 727.95	12 172.05 –	1,56 –		784 900.00	604 822.75
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	39 843.20	243.20 +	0,61		39 600.00	31 121.70
					N	243.20	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	97 168.30	5 231.70 –	5,11 –		102 400.00	103 007.75
3091	Personalwerbung		2 800.00 –			2 800.00	
3100	Büromaterial	6 844.85	155.15 –	2,22 –		7 000.00	4 741.70
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	5 528.60	6 971.40 –	55,78 –		12 500.00	7 942.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 659.60	540.40 –	16,89 –		3 200.00	2 866.10
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	23 400.00		0,00		23 400.00	81 541.75
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	49 998.60	1.40 –	0,01 –		50 000.00	198 041.60
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	2 100.00		0,00		2 100.00	1 889.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	17 945.00	7 055.00 –	28,22 –		25 000.00	16 488.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	4 995.30	4.70 –	0,10 –		5 000.00	3 791.10
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	49 999.80	.20 –	0,01 –		50 000.00	46 394.25
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 308.30	2 691.70 –	53,84 –		5 000.00	1 358.10
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	8 499.75	.25 –	0,01 –		8 500.00	6 677.45
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	124 167.35	5 832.65 –	4,49 –		130 000.00	64 795.10
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	7 682.65	2 317.35 –	23,18 –		10 000.00	7 321.60
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	246 036.00	163 964.00 –	40,00 –		410 000.00	263 241.15
3183	Sachversicherungsprämien	4 904.75	5 095.25 –	50,96 –		10 000.00	2 580.00
3185	PTT - Kosten	19 436.50	563.50 –	2,82 –		20 000.00	18 085.60
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	2 697.05	2 802.95 –	50,97 –		5 500.00	1 574.05

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1750	(FORTSETZUNG)						
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens					0.00	800.00
4350	Verkäufe		200.00 –			200.00	
4360	Rückerstattungen Dritter		200.00 –			200.00	26.30
4500	Rückerstattungen des Bundes	27 097.00	6 097.00 +	29,03		21 000.00	16 456.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**102 000.00**	**91 000.00 +**	**827,27**		**11 000.00**	**117 965.15**
					N	**102 000.00**	
	Saldo	**102 000.00 –**				**11 000.00 –**	**117 965.15 –**
	Ausgaben						
5030 *	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	102 000.00	102 000.00 +			0.00	
					N	102 000.00	
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen					0.00	117 965.15
5060	Anschaffung von Büromaschinen		11 000.00 –			11 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1760	**AMT FUER ZIVILSCHUTZ**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**13 841 805.90**	**1 196 394.10 –**	**7,96 –**		**15 038 200.00**	**15 352 597.80**
					N	**82 493.05**	
	Ertrag	**3 707 276.60**	**1 075 123.40 –**	**22,49 –**		**4 782 400.00**	**4 330 567.40**
	Saldo	**10 134 529.30 –**				**10 255 800.00 –**	**11 022 030.40 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	535.40	3 464.60 –	69,30 –		5 000.00	2 173.20
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 847 841.05	63 141.05 +	1,09		5 784 700.00	5 623 992.70
					N	63 141.05	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	298 681.55	4 418.45 –	1,46 –		303 100.00	298 346.85
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	637 247.65	54 652.35 –	7,90 –		691 900.00	939 897.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14 320.00	11 680.00 –	44,93 –		26 000.00	19 220.00
3091	Personalwerbung	3 647.30	2 352.70 –	39,22 –		6 000.00	4 008.80
3100	Büromaterial	71 664.30	835.70 –	1,16 –		72 500.00	69 003.95
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	69 852.00	19 352.00 +	38,32		50 500.00	23 975.85
					N	19 352.00	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 032.70	1 167.30 –	22,45 –		5 200.00	4 725.70
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	109 265.25	334.75 –	0,31 –		109 600.00	98 554.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	1 931.60	968.40 –	33,40 –		2 900.00	2 107.15
3112 *	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	3 114.65	25 885.35 –	89,26 –		29 000.00	7 760.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	100 165.80	10 234.20 –	9,28 –		110 400.00	88 949.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	235 982.85	4 017.15 –	1,68 –		240 000.00	245 237.55
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	6 272.65	227.35 –	3,50 –		6 500.00	5 309.75
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	60 961.40	38.60 –	0,07 –		61 000.00	44 916.35
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	2 818.10	3 681.90 –	56,65 –		6 500.00	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	345 893.50	28 606.50 –	7,64 –		374 500.00	345 058.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	63 925.90	74.10 –	0,12 –		64 000.00	62 665.30
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	861 583.55	100 416.45 –	10,44 –		962 000.00	837 973.70
3183	Sachversicherungsprämien	471.90	2 428.10 –	83,73 –		2 900.00	2 345.60
3185 *	PTT - Kosten	35 543.00	41 457.00 –	53,85 –		77 000.00	75 410.55
3199	Uebriger Sachaufwand	5 000.00		0,00		5 000.00	
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden für Kurse und Material	1 882 943.50	56.50 –	0,01 –		1 883 000.00	2 794 950.60

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
1760	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen für Material usw.	298 548.55	1 451.45 –	0,49 –	300 000.00	303 648.90
3700 *	Durchl. Betriebsbeiträge a.d. Bund für Material der Gemeinden	341 542.10	158 457.90 –	31,70 –	500 000.00	294 111.90
3720 *	Durchl. Betriebsbeiträge an Gemeinden für Kurse und Material	2 499 343.10	673 656.90 –	21,24 –	3 173 000.00	3 101 248.65
3750 *	Durchl. Betriebsbeiträge an private Institutionen für Material usw.		100 000.00 –		100 000.00	
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	37 676.55	48 323.45 –	56,20 –	86 000.00	57 004.50
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	95 087.75	35 087.75 +	58,47	60 000.00	77 225.15
4310	Gebühren für Amtshandlungen	119 793.00	207.00 –	0,18 –	120 000.00	111 811.05
4350 *	Verkäufe	131 902.40	153 597.60 –	53,80 –	285 500.00	313 303.15
4360	Rückerstattungen Dritter	19 422.85	17 822.85 +	>999.99 +	1 600.00	2 432.25
4500	Rückerstattungen des Bundes	30 067.65	9 932.35 –	24,84 –	40 000.00	33 640.00
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	9 847.60	6 847.60 +	228,25	3 000.00	10 352.40
4600	Betriebsbeiträge vom Bund für Kurse, Rapporte und Uebungen	460 270.15	39 029.85 –	7,82 –	499 300.00	386 442.85
4700	Durchl. Betriebsbeiträge vom Bund für Kurse/Material der Gemeinden und Betriebe	2 499 343.10	773 656.90 –	23,64 –	3 273 000.00	3 101 248.65
4720	Durchl. Betriebsbeiträge von Gemeinden für Material des Bundes	341 542.10	158 457.90 –	31,70 –	500 000.00	294 111.90

MILITAERDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1760	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**15 133 419.55**	**106 580.45 –**	**0,70 –**	**15 240 000.00**	**32 565 926.00**
	Einnahmen	**14 993 925.00**	**106 075.00 –**	**0,71 –**	**15 100 000.00**	**26 532 845.00**
	Saldo	**139 494.55 –**			**140 000.00 –**	**6 033 081.00 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen	139 494.55	505.45 –	0,37 –	140 000.00	33 750.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden für bauliche Massnahmen				0.00	5 599 331.00
5630	Investitionsbeiträge an eigene Anstalten, Aemter und Betriebe für bauliche Massnahmen				0.00	300 000.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen für bauliche Massnahmen				0.00	100 000.00
5720	Durchl. Invest.-Beiträge an Gemeinden für bauliche Massnahmen	14 993 925.00	6 075.00 –	0,05 –	15 000 000.00	26 532 845.00
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	14 993 925.00	106 075.00 –	0,71 –	15 100 000.00	26 532 845.00

KIRCHENDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
18	**KIRCHENDIREKTION**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**76 260 130.40**	**627 830.40 +**	**0,83 +**		**75 632 300.00**	**75 490 883.00**
					N	**764 350.20**	
	Ertrag	**7 405 771.70**	**426 171.70 +**	**6,10 +**		**6 979 600.00**	**6 311 108.25**
	Saldo	**68 854 358.70 –**				**68 652 700.00 –**	**69 179 774.75 –**
1800	**SEKRETARIAT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**335 921.65**	**113 378.35 –**	**25,24 –**		**449 300.00**	**439 845.10**
	Ertrag	**1 519.00**	**481.00 –**	**24,05 –**		**2 000.00**	**1 537.70**
	Saldo	**334 402.65 –**				**447 300.00 –**	**438 307.40 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		10 000.00 –			10 000.00	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	242 601.15	41 398.85 –	14,58 –		284 000.00	280 743.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	12 876.05	2 723.95 –	17,47 –		15 600.00	16 331.25
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	26 959.45	8 340.55 –	23,63 –		35 300.00	47 575.60
3091	Personalwerbung					0.00	5 828.45
3100	Büromaterial	764.65	3 835.35 –	83,38 –		4 600.00	2 063.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 107.05	992.95 –	47,29 –		2 100.00	854.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 223.10	376.90 –	23,56 –		1 600.00	1 504.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 357.05	542.95 –	28,58 –		1 900.00	171.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 889.40	1 010.60 –	34,85 –		2 900.00	1 592.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	465.00	935.00 –	66,79 –		1 400.00	54.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	833.40	1 566.60 –	65,28 –		2 400.00	2 383.80
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	25 123.85	3 676.15 –	12,77 –		28 800.00	23 200.45
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3 875.40	3 824.60 –	49,68 –		7 700.00	7 107.40
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	15 827.40	31 672.60 –	66,68 –		47 500.00	48 088.30
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 018.70	2 481.30 –	70,90 –		3 500.00	2 346.65
	Ertrag						
4350	Verkäufe	1 519.00	481.00 –	24,05 –		2 000.00	1 537.70

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

KIRCHENDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1810	**LANDESKIRCHEN DES KANTONS BERN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**75 924 208.75**	**741 208.75 +**	**0,98**		**75 183 000.00**	**75 051 037.90**
					N	**764 350.20**	
	Ertrag	**7 404 252.70**	**426 652.70 +**	**6,11**		**6 977 600.00**	**6 309 570.55**
	Saldo	**68 519 956.05 –**				**68 205 400.00 –**	**68 741 467.35 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	51 955.05	14 044.95 –	21,29 –		66 000.00	57 442.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	60 107 531.90	192 531.90 +	0,32		59 915 000.00	57 450 268.35
					N	192 531.90	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3 063 189.20	118 489.20 +	4,02		2 944 700.00	2 926 564.50
					N	118 489.20	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	7 413 201.60	307 801.60 +	4,33		7 105 400.00	9 883 279.35
					N	307 801.60	
3061	Wohnungszulagen	614 414.75	5 085.25 –	0,83 –		619 500.00	606 533.75
3070	Rentenleistungen	669 233.85	9 233.85 +	1,39		660 000.00	645 302.40
					N	9 233.85	
3100	Büromaterial	683.70	2 716.30 –	79,90 –		3 400.00	506.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	656.50	943.50 –	58,97 –		1 600.00	236.50
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	1 500.00		0,00		1 500.00	1 473.60
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	31 100.00	5 100.00 +	19,61		26 000.00	20 499.20
					N	5 100.00	
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	153.45	146.55 –	48,85 –		300.00	45.00
3199	Uebriger Sachaufwand	2 195.50	4.50 –	0,21 –		2 200.00	1 995.00
3520 *	Enschädigungen an Kirchgemeinden	2 997 310.65	98 310.65 +	3,39		2 899 000.00	2 559 666.85
					N	98 310.65	
3640	Beiträge an Landeskirchen	970 883.00	32 883.00 +	3,50		938 000.00	897 224.75
					N	32 883.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	199.60	200.40 –	50,10 –		400.00	
	Ertrag						
4310	Gebühren für Amtshandlungen	21 000.00	3 600.00 –	14,64 –		24 600.00	23 650.00
4360	Rückerstattungen Dritter	7 383 252.70	430 252.70 +	6,18		6 953 000.00	6 285 920.55

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
19	**FINANZDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 448 426 974.33**	**421 702 074.33 +**	**41,07 +**	**1 026 724 900.00**	**980 853 425.48**
					N 37 860 453.05	
	Ertrag	**3 013 883 853.29**	**33 477 553.29 +**	**1,12 +**	**2 980 406 300.00**	**2 890 738 683.31**
	Saldo	**1 565 456 878.96 +**			**1 953 681 400.00 +**	**1 909 885 257.83 +**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**265 304 806.75**	**241 134 806.75 +**	**997,66 +**	**24 170 000.00**	**15 839 362.00**
					N 250 000 000.00	
	Einnahmen	**10 032.20**	**2 989 967.80 –**	**99,66 –**	**3 000 000.00**	**243 097.80**
	Saldo	**265 294 774.55 –**			**21 170 000.00 –**	**15 596 264.20 –**
1900	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**43 950 834.95**	**4 220 065.05 –**	**8,77 –**	**48 170 900.00**	**40 981 617.65**
					N 119 914.25	
	Ertrag	**1 748 315.30**	**1 022 684.70 –**	**36,91 –**	**2 771 000.00**	**2 594 063.80**
	Saldo	**42 202 519.65 –**			**45 399 900.00 –**	**38 387 553.85 –**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		9 000.00 –		9 000.00	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 048 521.35	38 878.65 –	1,87 –	2 087 400.00	2 020 168.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	106 512.70	1 112.70 +	1,05	105 400.00	105 028.80
					N 1 112.70	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	240 329.95	13 770.05 –	5,42 –	254 100.00	360 165.05
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	9 347.00	30 653.00 –	76,64 –	40 000.00	15 170.00
3091	Personalwerbung	12 428.00	3 428.00 +	38,08	9 000.00	5 817.30
					N 3 428.00	
3100	Büromaterial	7 801.85	198.15 –	2,48 –	8 000.00	5 792.85
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	22 246.15	17 753.85 –	44,39 –	40 000.00	2 130.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 502.10	1 497.90 –	21,40 –	7 000.00	3 856.55
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	12 129.75	7 870.25 –	39,36 –	20 000.00	2 969.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	27 095.35	6 904.65 –	20,31 –	34 000.00	26 756.65
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 135.20	4 864.80 –	81,08 –	6 000.00	1 842.45
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	7 750.40	249.60 –	3,12 –	8 000.00	5 287.70
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	40 803.55	239 196.45 –	85,43 –	280 000.00	84 774.45
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	5 389.65	9 610.35 –	64,07 –	15 000.00	12 899.65

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1900	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3172	Repräsentationskosten	16 159.55	1 840.45 –	10,23 –		18 000.00	13 501.20
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	5 179 704.20	3 351 295.80 –	39,29 –		8 531 000.00	7 183 597.05
3183	Sachversicherungsprämien	522 529.40	7 470.60 –	1,41 –		530 000.00	522 935.70
3185	PTT - Kosten	7 518 488.30	108 488.30 +	1,46		7 410 000.00	7 134 420.30
					N	108 488.30	
3186	Datenverarbeitung BEDAG	27 896 000.00		0,00		27 896 000.00	23 130 780.50
3610	Beiträge an die Finanzdirektorenkonferenz	22 339.55	4 339.55 +	24,10		18 000.00	16 031.05
					N	4 339.55	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35 814.00	9 186.00 –	20,42 –		45 000.00	35 614.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	200 261.25	589 738.75 –	74,66 –		790 000.00	284 206.35
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	12 545.70	2 545.70 +	25,45		10 000.00	7 872.35
					N	2 545.70	
	Ertrag						
4100 *	Erträge aus dem Salzregal	1 654 160.60	845 839.40 –	33,84 –		2 500 000.00	2 214 116.90
4310	Gebühren für Amtshandlungen	9 480.00	8 480.00 +	848,00		1 000.00	17 933.00
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		60 000.00 –			60 000.00	
4350	Verkäufe	20 494.00	10 494.00 +	104,94		10 000.00	
4360 *	Rückerstattungen Dritter	16 806.35	33 193.65 –	66,39 –		50 000.00	133 367.50
4690 *	Anfall aus erblosem Nachlass	47 374.35	102 625.65 –	68,42 –		150 000.00	228 646.40
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 750 746.80**	**1 807 253.20 –**	**50,80 –**		**3 558 000.00**	**615 141.30**
	Saldo	**1 750 746.80 –**				**3 558 000.00 –**	**615 141.30 –**
	Ausgaben						
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen	994 772.85	1 658 227.15 –	62,51 –		2 653 000.00	615 141.30
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	755 973.95	149 026.05 –	16,47 –		905 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1910	**FINANZVERWALTUNG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 029 985 350.98**	**446 847 750.98 +**	**76,62**	**583 137 600.00**	**560 477 806.57**
					N 26 824 789.05	
	Ertrag	**135 222 011.15**	**37 533 988.85 –**	**21,73 –**	**172 756 000.00**	**148 538 228.91**
	Saldo	**894 763 339.83 –**			**410 381 600.00 –**	**411 939 577.66 –**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 411 219.90	267 180.10 –	3,48 –	7 678 400.00	7 186 332.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	384 109.50	6 390.50 –	1,64 –	390 500.00	372 527.10
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	739 450.25	92 249.75 –	11,10 –	831 700.00	1 162 721.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	24 540.00	24 460.00 –	49,92 –	49 000.00	15 040.00
3091	Personalwerbung	15 083.75	1 083.75 +	7,74	14 000.00	9 545.90
					N 1 083.75	
3100	Büromaterial	56 665.90	48 334.10 –	46,04 –	105 000.00	102 820.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	69 013.65	45 986.35 –	39,99 –	115 000.00	75 034.05
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 162.25	5 837.75 –	58,38 –	10 000.00	4 234.40
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	109 213.95	76 786.05 –	41,29 –	186 000.00	122 533.05
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	801.00	1 199.00 –	59,95 –	2 000.00	6 377.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	22 373.30	3 626.70 –	13,95 –	26 000.00	21 462.85
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 633.00	12 367.00 –	82,45 –	15 000.00	807.90
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	56 722.45	10 277.55 –	15,34 –	67 000.00	50 894.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		2 000.00 –		2 000.00	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	187 820.60	48 179.40 –	20,42 –	236 000.00	221 154.60
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	24 740.90	259.10 –	1,04 –	25 000.00	21 494.95
3172	Repräsentationskosten				0.00	8 020.60
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 529 488.18	1 214 211.82 –	44,26 –	2 743 700.00	1 596 001.72
3182 *	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	11 923 711.00	9 923 411.00 +	496,09	2 000 300.00	11 698 454.90
3185 *	PTT - Kosten	957 109.95	340 890.05 –	26,27 –	1 298 000.00	930 049.75
3200	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern				0.00	488 515.60
3210 *	Verzinsung der kurzfristigen Schulden	23 787 260.95	13 787 260.95 +	137,87	10 000 000.00	14 453 913.70
					N 13 787 260.95	
3220 *	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	180 036 444.35	13 036 444.35 +	7,80	167 000 000.00	163 037 743.65
					N 13 036 444.35	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1910 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3300 * Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	675 025.00	675 025.00 +		0.00	450 000.00
3310 * Ordentliche Abschreibungen auf Sachgütern des Verwaltungsvermögens	129 277 396.90	17 722 603.10 –	12,06 –	147 000 000.00	138 068 171.50
3312 * Ordentliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	188 266 734.15	13 994 265.85 –	6,92 –	202 261 000.00	177 019 196.20
3319 Ordentliche Abschreibungen auf übrigen aktivierten Ausgaben des Verwaltungsvermögens				0.00	76 314.30
3321 Zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	440 000 000.00	440 000 000.00 +		0.00	
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	20 465.85	2 534.15 –	11,02 –	23 000.00	17 243.40
3910 Zinsvergütung an Spezialfonds	10 653 164.25	3 344 164.25 +	45,75	7 309 000.00	7 668 201.25
3990 Uebertragung in den Fonds zum Finanzausgleich	33 750 000.00		0,00	33 750 000.00	35 593 000.00
Ertrag					
4200 * Bank und Kontokorrentzinsen	208 543.30	91 456.70 –	30,49 –	300 000.00	122 233.40
4210 * Zinsen von Festgeldern und Depotguthaben	22 131 677.25	9 631 677.25 +	77,05	12 500 000.00	17 500 383.50
4220 * Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	14 037 295.85	8 487 704.15 –	37,69 –	22 525 000.00	18 514 468.21
4250 Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	400.00	600.00 –	60,00 –	1 000.00	
4260 * Erträge aus Beteiligung des Verwaltungsvermögens	7 476 975.00	1 726 975.00 +	30,03	5 750 000.00	5 721 394.90
4261 * Zinsen auf Dotationskapitalien	1 925 000.00	28 650 000.00 –	93,71 –	30 575 000.00	1 375 000.00
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		16 000.00 –		16 000.00	8 079.00
4290 * Uebrige Erträge	768 769.00	153 231.00 –	16,62 –	922 000.00	887 683.30
4350 * Verkäufe	87 800.50	62 800.50 +	251,20	25 000.00	38 305.40
4360 Rückerstattungen Dritter	6 056.25	56.25 +	0,93	6 000.00	1 971.40
4404 * Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols		2 875 000.00 –		2 875 000.00	2 874 854.95
4690 * Uebrige Betriebsbeiträge	76 925.50	76 925.50 +		0.00	
4910 Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	24 113.90	24 113.90 +		0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1910	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4920	Aemtern und Betrieben verrechnete Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	88 478 454.60	8 782 545.40 –	9,03 –	97 261 000.00	101 493 854.85
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**250 414 649.05**	**249 229 649.05 +**	**›999.99 +**	**1 185 000.00**	**618 589.00**
					N 250 000 000.00	
	Einnahmen	**500.00**	**500.00 +**		**0.00**	
	Saldo	**250 414 149.05 –**			**1 185 000.00 –**	**618 589.00 –**
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen	414 649.05	770 350.95 –	65,01 –	1 185 000.00	618 589.00
5230 *	Beteiligungen an Dotationskapitalien der Staatsbanken	250 000 000.00	250 000 000.00 +		0.00	
					N 250 000 000.00	
	Einnahmen					
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	500.00	500.00 +		0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1911	**FONDS ZUM FINANZAUSGLEICH**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**61 146 140.40**	**10 853 859.60 –**	**15,08 –**	**72 000 000.00**	**70 239 749.00**
	Ertrag	**61 146 140.40**	**10 853 859.60 –**	**15,08 –**	**72 000 000.00**	**70 239 749.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3410 *	Finanzausgleichsbeiträge an Gemeinden	57 567 125.00	1 982 875.00 –	3,33 –	59 550 000.00	41 690 195.00
3620 *	Sonderbeiträge an Gemeinden	1 002 568.00	10 997 432.00 –	91,65 –	12 000 000.00	16 239 746.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	2 576 447.40	2 576 447.40 +		0.00	
3992 *	Uebertragungen an den Sonderfonds (1911.200)		450 000.00 –		450 000.00	12 309 808.00
	Ertrag					
4620 *	Beiträge der Gemeinden	26 250 005.00	3 749 995.00 –	12,50 –	30 000 000.00	15 000 003.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 002 568.00	6 704 432.00 –	87,00 –	7 707 000.00	7 332 334.75
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	143 567.40	50 567.40 +	54,37	93 000.00	4 603.25
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung der Finanzverwaltung	33 750 000.00		0,00	33 750 000.00	35 593 000.00
4992	Uebertragung aus dem Finanzausgleichsfonds		450 000.00 –		450 000.00	12 309 808.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1920	**STEUERVERWALTUNG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**228 407 720.95**	**188 220.95 +**	**0,08**		**228 219 500.00**	**226 296 014.41**
					N	**10 412 848.85**	
	Ertrag	**2 779 825 146.39**	**77 903 946.39 +**	**2,88**		**2 701 921 200.00**	**2 636 444 582.90**
	Saldo	**2 551 417 425.44 +**				**2 473 701 700.00 +**	**2 410 148 568.49 +**
	Aufwand						
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	71 401.35	35 201.35 +	97,24		36 200.00	178 838.60
					N	35 201.35	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	51 551 028.00	94 728.00 +	0,18		51 456 300.00	51 940 172.25
					N	94 728.00	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 782 769.05	189 569.05 +	7,31		2 593 200.00	2 673 039.05
					N	189 569.05	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	5 662 584.40	449 415.60 –	7,36 –		6 112 000.00	8 564 172.60
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	392 074.60	184 925.40 –	32,05 –		577 000.00	446 643.15
3091 *	Personalwerbung	35 032.15	164 967.85 –	82,49 –		200 000.00	64 058.30
3099	Verschiedene Personalkosten	984.50	2 015.50 –	67,19 –		3 000.00	
3100	Büromaterial	492 819.30	94 180.70 –	16,05 –		587 000.00	395 553.70
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	878 637.30	421 362.70 –	32,42 –		1 300 000.00	530 057.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	44 003.50	96.50 –	0,22 –		44 100.00	52 508.85
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 094 593.00	908 407.00 –	45,36 –		2 003 000.00	897 983.90
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	240 261.90	13 738.10 –	5,41 –		254 000.00	203 828.65
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	53 940.00	3 260.00 –	5,70 –		57 200.00	56 755.55
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	92 498.90	247 501.10 –	72,80 –		340 000.00	171 433.10
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	6 324 671.15	1 175 328.85 –	15,68 –		7 500 000.00	5 153 566.35
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	316 530.05	119 969.95 –	27,49 –		436 500.00	272 160.20
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	9 867 592.48	3 376 407.52 –	25,50 –		13 244 000.00	11 699 745.68
3185 *	PTT - Kosten	2 608 202.45	817 202.45 +	45,62		1 791 000.00	2 113 590.05
					N	817 202.45	
3290 *	Zinsen auf zuviel bezahlten Steuern	5 622 556.95	2 022 556.95 +	56,18		3 600 000.00	4 826 629.90
					N	2 022 556.95	
3300 *	Abschreibung von Kantonalen Steuern	19 704 373.67	2 995 626.33 –	13,20 –		22 700 000.00	18 675 156.78
3400 *	Gemeindeanteile an den Erbschafts- und Schenkungssteuern	11 125 892.10	425 892.10 +	3,98		10 700 000.00	10 196 479.95
					N	425 892.10	
3520 *	Entschädigungen an Gemeinden für Steuerveranlagung und -bezug	15 937 626.95	3 067 626.95 +	23,83		12 870 000.00	16 128 622.60
					N	3 067 626.95	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	147 575.20	67 424.80 –	31,37 –		215 000.00	128 817.70

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION	RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
1920 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3990 * Uebertragungen in den Spitalsteuerzehntelfonds und Arbeitsbeschaffungsfonds	93 360 072.00	3 760 072.00 +	4,19	89 600 000.00 N 3 760 072.00	90 926 200.00
Ertrag					
4001 * Einkommenssteuern natürlicher Personen	1 861 647 982.88	43 647 982.88 +	2,40	1 818 000 000.00	1 747 263 647.67
4002 * Vermögenssteuern natürlicher Personen	142 550 042.85	9 449 957.15 –	6,22 –	152 000 000.00	133 691 822.55
4003 * Einkommenssteuern übriger juristischer Personen	3 371 995.10	228 004.90 –	6,34 –	3 600 000.00	3 156 639.15
4004 * Vermögenssteuern übriger juristischer Personen	3 338 452.30	261 547.70 –	7,27 –	3 600 000.00	2 929 178.95
4005 * Nach- und Strafsteuern	4 439 292.20	939 292.20 +	26,83	3 500 000.00	3 863 320.90
4006 Eingang abgeschriebener Steuern	1 102 742.67	102 742.67 +	10,27	1 000 000.00	1 029 517.00
4011 * Ertragssteuern der AG und GmbH	117 808 334.15	10 808 334.15 +	10,10	107 000 000.00	101 771 419.70
4012 * Ertragssteuern der Genossenschaften	13 358 642.05	1 741 357.95 –	11,54 –	15 100 000.00	11 745 633.40
4013 * Kapitalsteuern der Holdinggesellschaften	1 148 790.35	348 790.35 +	43,59	800 000.00	1 146 504.05
4014 * Kapitalsteuern der AG und GmbH	37 989 293.75	1 110 706.25 –	2,85 –	39 100 000.00	33 465 081.85
4015 * Kapitalsteuern der Genossenschaften	6 509 969.15	790 030.85 –	10,83 –	7 300 000.00	6 073 211.75
4030 * Vermögensgewinnsteuern	103 762 683.95	33 762 683.95 +	48,23	70 000 000.00	94 269 410.70
4050 * Erbschafts- und Schenkungssteuern	57 602 484.85	4 102 484.85 +	7,66	53 500 000.00	51 952 175.00
4200 Bank und Kontokorrentzinsen	171 687.60	17 687.60 +	11,48	154 000.00	160 040.00
4211 * Verzugszinsen	10 673 408.89	3 473 408.89 +	48,24	7 200 000.00	12 161 477.44
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		66 600.00 –		66 600.00	66 174.65
4310 Gebühren für Amtshandlungen	270 459.30	10 459.30 +	4,02	260 000.00	307 794.00
4340 Entgelte für Erhebungen, Einsprachen, Bücheruntersuchungen	771 901.05	88 901.05 +	13,01	683 000.00	459 681.35
4350 * Verkäufe	49 164.25	33 164.25 +	207,27	16 000.00	143 172.60
4360 * Rückerstattungen Dritter	943 338.70	913 338.70 +	›999.99 +	30 000.00	16 488.60
4370 * Steuerbussen	3 767 715.80	2 667 715.80 +	242,51	1 100 000.00	1 590 654.15
4401 * Anteil an der direkten Bundessteuer	334 604 853.35	7 604 853.35 +	2,32	327 000 000.00	345 688 472.34
4402 * Anteil an der Verrechnungssteuer	68 406 133.30	16 593 866.70 –	19,53 –	85 000 000.00	77 388 195.00
4520 * Rückerstattungen der Gemeinden für Steuereinzug, Gemeindesteuerteilung, amtliche Bewertung	5 535 777.90	375 822.10 –	6,36 –	5 911 600.00	6 104 870.10

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1920 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben	**9 101 614.55**	**1 458 385.45 –**	**13,82 –**	**10 560 000.00**	**10 136 512.25**
Saldo	**9 101 614.55 –**			**10 560 000.00 –**	**10 136 512.25 –**
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen	9 101 614.55	1 458 385.45 –	13,82 –	10 560 000.00	10 136 512.25

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1921	**ARBEITSBESCHAFFUNGSFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 901 322.60**	**1 771 322.60 +**	**›999.99 +**	**130 000.00**	**22 090.40**
	Ertrag	**1 901 322.60**	**1 771 322.60 +**	**›999.99 +**	**130 000.00**	**22 090.40**
	Saldo					
	Aufwand					
3620	Rückerstattung von Gemeindebeiträgen	14 744.00	4 744.00 +	47,44	10 000.00	
3650 *	Beiträge an Institutionen und Unternehmungen für private Arbeitsbeschaffung	1 365 387.00	1 245 387.00 +	›999.99 +	120 000.00	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	520 892.60	520 892.60 +		0.00	22 090.40
3992	Uebertragung an den Arbeitsbeschaffungsfonds III (1921.300)	299.00	299.00 +		0.00	
	Ertrag					
4620 *	Betriebsbeiträge von Gemeinden	238 521.60	238 521.60 +		0.00	22 090.40
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 380 430.00	1 250 430.00 +	961,86	130 000.00	
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung der Steuerverwaltung	282 072.00	282 072.00 +		0.00	
4992	Uebertragen aus den Arbeitsbeschaffungsfonds I/II (1921.100/1921.200)	299.00	299.00 +		0.00	

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1930	**PERSONALAMT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**71 176 575.65**	**9 201 324.35 –**	**11,45 –**	**80 377 900.00**	**69 664 594.45**
	Ertrag	**14 571 710.35**	**157 289.65 –**	**1,07 –**	**14 729 000.00**	**13 006 508.35**
	Saldo	**56 604 865.30 –**			**65 648 900.00 –**	**56 658 086.10 –**
	Aufwand					
3001 *	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	36 039.60	93 960.40 –	72,28 –	130 000.00	62 118.40
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 998 028.40	170 771.60 –	2,77 –	6 168 800.00	5 743 364.00
3030 *	Arbeitsgeberbeiträge des Staatspersonals an Arbeitslosenversicherung und des PA an Sozialversicherungen	418 416.85	2 241 683.15 –	84,28 –	2 660 100.00	577 929.35
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	621 802.70	67 197.30 –	9,76 –	689 000.00	50 553 876.65
3049 *	Zins auf dem fehlenden Deckungskapital	49 640 728.25	3 359 271.75 –	6,34 –	53 000 000.00	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	11 292 226.40	548 773.60 –	4,64 –	11 841 000.00	9 286 032.50
3071	Feste Zulagen an Rentner	44 974.80	35 025.20 –	43,79 –	80 000.00	56 626.00
3090 *	Zentrale Aus- und Weiterbildung des Staatspersonals	892 667.20	555 332.80 –	38,36 –	1 448 000.00	801 253.70
3091 *	Personalwerbung	4 501.40	94 498.60 –	95,46 –	99 000.00	8 873.40
3100 *	Büromaterial	44 089.30	45 910.70 –	51,02 –	90 000.00	50 283.10
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	51 997.70	123 002.30 –	70,29 –	175 000.00	62 806.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	9 395.30	8 604.70 –	47,81 –	18 000.00	8 012.95
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	64 789.75	167 210.25 –	72,08 –	232 000.00	54 720.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	34 680.70	21 319.30 –	38,08 –	56 000.00	34 249.65
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	7 060.10	66 939.90 –	90,46 –	74 000.00	21 315.05
3143 *	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	14 020.60	20 979.40 –	59,95 –	35 000.00	17 145.75
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	48 788.00	44 212.00 –	47,54 –	93 000.00	54 052.90
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	323 069.10	196 930.90 –	37,88 –	520 000.00	309 708.85
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	9 209.30	49 790.70 –	84,40 –	59 000.00	11 420.65
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 578 131.10	1 201 868.90 –	43,24 –	2 780 000.00	1 910 330.80
3185	PTT - Kosten	3 806.00	11 194.00 –	74,63 –	15 000.00	3 012.80
3190 *	Schadenersatzleistungen	25 824.05	54 175.95 –	67,72 –	80 000.00	24 866.25
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 275.00	5 725.00 –	81,79 –	7 000.00	895.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	11 054.05	16 945.95 –	60,53 –	28 000.00	11 699.55

FINANZDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1930 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4340 * Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	2 272 723.55	694 723.55 +	44,02	1 578 000.00	1 830 998.50
4360 * Rückerstattungen Taggelder Unfallversicherung u. Erwerbsausfall für Staatspersonal und Lehrer; übrige	12 298 986.80	852 013.20 –	6,48 –	13 151 000.00	11 175 509.85
Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 387 833.00**	**958 167.00 –**	**40,85 –**	**2 346 000.00**	**1 508 618.70**
Saldo	**1 387 833.00 –**			**2 346 000.00 –**	**1 508 618.70 –**
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen	1 387 833.00	958 167.00 –	40,85 –	2 346 000.00	1 508 618.70

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1960	**FINANZKONTROLLE**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 866 809.05**	**470 790.95 –**	**10,86 –**		**4 337 600.00**	**3 853 149.85**
					N	**29 700.05**	
	Ertrag	**84 968.20**	**36 868.20 +**	**76,64**		**48 100.00**	**95 883.90**
	Saldo	**3 781 840.85 –**				**4 289 500.00 –**	**3 757 265.95 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 952 978.00	46 622.00 –	1,56 –		2 999 600.00	2 810 275.30
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	152 369.60	1 169.60 +	0,77		151 200.00	144 984.35
					N	1 169.60	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	360 748.05	23 548.05 +	6,98		337 200.00	461 724.15
					N	23 548.05	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	26 062.90	30 937.10 –	54,28 –		57 000.00	30 653.30
3091 *	Personalwerbung	3 925.30	21 074.70 –	84,30 –		25 000.00	
3100	Büromaterial	7 164.15	2 835.85 –	28,36 –		10 000.00	6 929.85
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	2 995.75	4.25 –	0,15 –		3 000.00	1 556.35
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 000.00		0,00		7 000.00	3 505.40
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	24 982.50	17.50 –	0,07 –		25 000.00	18 599.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	19 021.20	1 521.20 +	8,69		17 500.00	18 448.35
					N	1 521.20	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 701.60	298.40 –	9,95 –		3 000.00	2 880.80
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	28 704.60	1 295.40 –	4,32 –		30 000.00	35 633.10
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	172 461.20	3 461.20 +	2,04		169 000.00	158 734.85
					N	3 461.20	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	23 852.75	6 147.25 –	20,50 –		30 000.00	24 762.75
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	74 866.20	388 133.80 –	83,84 –		463 000.00	126 487.25
3185	PTT - Kosten	136.50	363.50 –	72,70 –		500.00	143.90
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 295.00	305.00 –	8,48 –		3 600.00	3 065.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 543.75	2 456.25 –	40,94 –		6 000.00	4 765.80
	Ertrag						
4340 *	Vergütung für Revisionsarbeiten	83 784.70	37 784.70 +	82,14		46 000.00	95 236.00
4350	Verkäufe	30.00	70.00 –	70,00 –		100.00	
4360	Rückerstattungen Dritter	1 153.50	846.50 –	42,33 –		2 000.00	647.90

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1960 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben				**0.00**	**198 880.80**
Saldo					**198 880.80 –**
Ausgaben					
5060 Anschaffung von Büromaschinen				0.00	198 880.80

FINANZDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
1970	**LIEGENSCHAFTSVERWALTUNG**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**7 992 219.75**	**2 359 180.25 –**	**22,80 –**		**10 351 400.00**	**9 318 403.15**
						N	**473 200.85**	
		Ertrag	**19 384 238.90**	**3 333 238.90 +**	**20,76**		**16 051 000.00**	**19 797 576.05**
		Saldo	**11 392 019.15 +**				**5 699 600.00 +**	**10 479 172.90 +**
	Aufwand							
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		1 103 710.30	66 689.70 –	5,70 –		1 170 400.00	1 040 474.75
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		58 979.60	20.40 –	0,04 –		59 000.00	55 788.25
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		115 371.60	33 471.60 +	40,86		81 900.00	181 908.05
						N	33 471.60	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen			5 300.00 –			5 300.00	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals		4 170.00	34 830.00 –	89,31 –		39 000.00	5 976.40
3091	Personalwerbung			10 000.00 –			10 000.00	7 799.80
3100	Büromaterial		9 664.55	2 035.45 –	17,40 –		11 700.00	4 986.55
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		341.00	1 559.00 –	82,06 –		1 900.00	1 134.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		1 383.40	1 616.60 –	53,89 –		3 000.00	847.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		51 884.55	14 615.45 –	21,98 –		66 500.00	42 311.85
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		56 446.20	59 353.80 –	51,26 –		115 800.00	112 168.20
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien		1 357 547.90	422 547.90 +	45,19		935 000.00	1 036 294.75
						N	422 547.90	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		153 346.25	16 653.75 –	9,80 –		170 000.00	159 301.60
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		1 167 055.00	13 055.00 +	1,13		1 154 000.00	1 094 928.85
						N	13 055.00	
3142 *	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens			100 000.00 –			100 000.00	36 571.65
3143 *	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften		44 643.80	347 756.20 –	88,63 –		392 400.00	238 850.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		355.10	14 344.90 –	97,59 –		14 700.00	11 090.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		28 193.15	2 793.15 +	10,99		25 400.00	30 114.20
						N	2 793.15	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		514 955.80	113 044.20 –	18,01 –		628 000.00	443 335.85
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		8 800.95	5 199.05 –	37,14 –		14 000.00	5 522.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		504 979.40	78 520.60 –	13,46 –		583 500.00	335 329.60
3183	Sachversicherungsprämien		2 272 595.55	144 804.45 –	6,00 –		2 417 400.00	2 110 641.05

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1970 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3184 * Steuern und Abgaben	511 586.45	1 608 413.55 –	75,87 –	2 120 000.00	2 304 835.45
3185 PTT - Kosten	2 474.20	25.80 –	1,04 –	2 500.00	3 303.90
3199 Uebriger Sachaufwand		12 000.00 –		12 000.00	500.00
3306 Buchverluste aus der Veräusserung von Liegenschaften des Finanzvermögens	1 333.20	1 333.20 +		0.00 N 1 333.20	75.00
3650 * Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	22 401.80	195 598.20 –	89,73 –	218 000.00	52 617.25
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug				0.00	1 695.75
Ertrag					
4211 * Verzugszinsen	267 742.40	167 742.40 +	167,74	100 000.00	234 762.70
4230 * Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	4 127 236.10	792 763.90 –	16,12 –	4 920 000.00	3 433 279.55
4240 * Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	2 788 750.70	788 750.70 +	39,43	2 000 000.00	7 044 668.15
4250 Zinsen auf Darlehen des Verwaltungsvermögens	500.00	500.00 –	50,00 –	1 000.00	500.00
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	8 861 563.55	2 861 563.55 +	47,69	6 000 000.00	5 815 786.65
4340 * Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	1 007 414.25	92 585.75 –	8,42 –	1 100 000.00	1 093 656.75
4350 Verkäufe	141 532.50	37 832.50 +	36,48	103 700.00	129 177.05
4360 * Rückerstattungen Dritter	1 396 021.20	571 021.20 +	69,21	825 000.00	1 271 066.80
4363 * Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	95 011.20	204 988.80 –	68,33 –	300 000.00	68 674.40
4903 Vergütung von Amtsstellen für Pacht und Miete	698 467.00	2 833.00 –	0,41 –	701 300.00	706 004.00
Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 649 963.35**	**3 871 036.65 –**	**59,37 –**	**6 521 000.00**	**2 761 619.95**
Einnahmen	**9 532.20**	**2 990 467.80 –**	**99,69 –**	**3 000 000.00**	**243 097.80**
Saldo	**2 640 431.15 –**			**3 521 000.00 –**	**2 518 522.15 –**
Ausgaben					
5000 Erwerb von unüberbauten Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Grünzonen, Naturschutzgebiete usw.)	49 521.00	40 479.00 –	44,98 –	90 000.00	12 324.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FINANZDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
1970	(FORTSETZUNG)					
	Ausgaben					
5030 *	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	2 385 268.35	3 824 731.65 –	61,59 –	6 210 000.00	2 297 695.00
5031	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens				0.00	76 950.00
5060	Anschaffung von Büromaschinen	215 174.00	5 826.00 –	2,64 –	221 000.00	374 650.95
	Einnahmen					
6000 *	Uebertragung von Grundstücken in das Finanzvermögen	9 532.20	2 990 467.80 –	99,69 –	3 000 000.00	243 097.80

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
20	**ERZIEHUNGSDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 736 414 668.09**	**40 839 668.09 +**	**2,40 +**	**1 695 575 000.00**	**1 621 361 214.37**
					N 60 600 356.62	
	Ertrag	**810 791 199.05**	**15 004 499.05 +**	**1,88 +**	**795 786 700.00**	**657 701 595.98**
	Saldo	**925 623 469.04 –**			**899 788 300.00 –**	**963 659 618.39 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**36 560 383.65**	**466 383.65 +**	**1,29 +**	**36 094 000.00**	**42 203 394.10**
					N 1 066 667.00	
	Einnahmen	**3 188 107.00**	**4 293 893.00 –**	**57,38 –**	**7 482 000.00**	**3 092 113.00**
	Saldo	**33 372 276.65 –**			**28 612 000.00 –**	**39 111 281.10 –**
2000	**ZENTRALE VERWALTUNG DER ED**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**106 066 242.80**	**7 382 942.80 +**	**7,48**	**98 683 300.00**	**92 308 622.35**
					N 11 020 237.50	
	Ertrag	**27 629 592.85**	**5 978 407.15 –**	**17,79 –**	**33 608 000.00**	**31 758 102.65**
	Saldo	**78 436 649.95 –**			**65 075 300.00 –**	**60 550 519.70 –**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	551 764.30	148 235.70 –	21,18 –	700 000.00	735 277.90
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	18 960 870.50	429 429.50 –	2,22 –	19 390 300.00	17 594 077.65
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	2 753 549.50	716 050.50 –	20,64 –	3 469 600.00	2 529 741.55
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 171 308.30	195 808.30 +	20,07	975 500.00	1 079 352.85
					N 195 808.30	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	2 102 311.00	4 711.00 +	0,22	2 097 600.00	2 974 031.00
					N 4 711.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 840 923.65	348 976.35 –	5,64 –	6 189 900.00	5 219 837.05
3091 *	Personalwerbung	85 302.65	94 697.35 –	52,61 –	180 000.00	92 667.00
3100	Büromaterial	164 026.05	9 973.95 –	5,74 –	174 000.00	154 195.85
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	816 181.15	97 781.15 +	13,61	718 400.00	830 715.95
					N 97 781.15	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	194 145.00	5 055.00 –	2,54 –	199 200.00	156 602.50
3106 *	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	551 623.70	182 176.30 –	24,83 –	733 800.00	579 293.45
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	1 055 385.85	38 914.15 –	3,56 –	1 094 300.00	735 998.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	257 671.85	57 028.15 –	18,13 –	314 700.00	269 705.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	102 428.35	15 571.65 –	13,20 –	118 000.00	75 331.65
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	84 546.95	20 453.05 –	19,48 –	105 000.00	87 061.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2000	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	493 846.70	77 653.30 –	13,59 –		571 500.00	472 454.10
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 138 701.45	173 698.55 –	13,24 –		1 312 400.00	897 100.80
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	506 970.00	41 030.00 –	7,49 –		548 000.00	488 456.85
3172	Repräsentationskosten	22 716.40	7 283.60 –	24,28 –		30 000.00	21 878.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 846 723.10	43 223.10 +	2,39		1 803 500.00	1 678 718.85
					N	43 223.10	
3185	PTT - Kosten	402 617.05	7 082.95 –	1,73 –		409 700.00	397 579.85
3199	Uebriger Sachaufwand	6 969.40	13 030.60 –	65,16 –		20 000.00	18 835.35
3220 *	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	259 563.25	240 436.75 –	48,09 –		500 000.00	
3510 *	Entschädigungen an Kantone	1 043 096.20	456 903.80 –	30,47 –		1 500 000.00	798 997.55
3610	Betriebsbeiträge an die EDK und übrige interkantonale Institutionen.	1 419 319.90	53 680.10 –	3,65 –		1 473 000.00	1 474 209.60
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	2 399 901.30	199 901.30 +	9,08		2 200 000.00	2 827 408.25
					N	199 901.30	
3640 *	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3 896 883.75	184 883.75 +	4,98		3 712 000.00	3 483 559.90
					N	184 883.75	
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	299 678.50	294 078.50 +	>999.99 +		5 600.00	441 096.65
					N	294 078.50	
3660	Laufende Beiträge an private Haushalte	36 380.00	8 620.00 –	19,16 –		45 000.00	36 530.00
3669 *	Stipendien	56 999 850.40	9 999 850.40 +	21,27		47 000 000.00	45 508 123.55
					N	9 999 850.40	
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	546 671.10	453 328.90 –	45,34 –		1 000 000.00	592 989.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	54 315.50	37 984.50 –	41,16 –		92 300.00	56 794.35
	Ertrag						
4220	Dividenden und sonstige Kapitalzinsen	226 862.20	23 137.80 –	9,26 –		250 000.00	248 872.50
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	5 914.60	24 085.40 –	80,29 –		30 000.00	31 513.40
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	209 815.00	140 185.00 –	40,06 –		350 000.00	295 217.70
4330 *	Kursgelder	872 344.95	412 344.95 +	89,64		460 000.00	250 553.60
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	302 424.05	103 575.95 –	25,52 –		406 000.00	135 270.10
4350	Verkäufe	212 017.85	1 482.15 –	0,70 –		213 500.00	129 869.75
4360 *	Rückerstattungen Dritter	60 439.45	2 448 060.55 –	97,60 –		2 508 500.00	32 488.60

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2000	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4363	Mietzinse von nichtstaatlichen Gebäuden	18 682.50	1 317.50 –	6,59 –	20 000.00	19 466.25
4510 *	Rückerstattungen von Kantonen	439 197.00	560 803.00 –	56,09 –	1 000 000.00	453 043.00
4600 *	Stipendienbeiträge vom Bund	24 530 649.15	2 689 350.85 –	9,89 –	27 220 000.00	29 429 852.75
4620 *	Betriebsbeiträge von Gemeinden	204 575.00	54 575.00 +	36,38	150 000.00	138 966.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	546 671.10	453 328.90 –	45,34 –	1 000 000.00	592 989.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**791 659.85**	**328 340.15 –**	**29,32 –**	**1 120 000.00**	**2 750 597.80**
	Einnahmen	**2 196 028.00**	**2 196 028.00 +**		**0.00**	**2 094 508.00**
	Saldo	**1 404 368.15 +**			**1 120 000.00 –**	**656 089.80 –**
	Ausgaben					
5030	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen				0.00	1 318 401.70
5060	Anschaffung von Büromaschinen		14 000.00 –		14 000.00	932 479.25
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	657 556.45	268 443.55 –	28,99 –	926 000.00	499 716.85
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden	134 103.40	45 896.60 –	25,50 –	180 000.00	
	Einnahmen					
6260 *	Rückzahlung von Studiendarlehen	2 196 028.00	2 196 028.00 +		0.00	2 094 508.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2001	**FONDS FUER HAERTEFAELLE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**596 487.40**	**103 512.60 –**	**14,79 –**	**700 000.00**	**547 901.10**
	Ertrag	**596 487.40**	**103 512.60 –**	**14,79 –**	**700 000.00**	**547 901.10**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	383 803.85	316 196.15 –	45,18 –	700 000.00	547 901.10
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	212 683.55	212 683.55 +		0.00	
	Ertrag					
4690 *	Uebrige Betriebsbeiträge	580 610.40	300 610.40 +	107,36	280 000.00	223 236.20
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		95 000.00 –		95 000.00	88 858.90
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	15 877.00	309 123.00 –	95,12 –	325 000.00	235 806.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2010 AMT FUER UNTERRICHT						
Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**1 003 459 798.80**	**28 020 298.80 +**	**2,87**	**975 439 500.00**	**1 003 469 087.70**
					N 28 586 152.65	
	Ertrag	**551 027 144.25**	**26 138 144.25 +**	**4,97**	**524 889 000.00**	**493 987 305.95**
	Saldo	**452 432 654.55 –**			**450 550 500.00 –**	**509 481 781.75 –**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	8 818 479.00	287 121.00 –	3,16 –	9 105 600.00	8 450 587.65
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	781 863 649.45	18 017 949.45 +	2,35	763 845 700.00	747 035 648.80
					N 18 017 949.45	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	41 327 733.10	861 933.10 +	2,13	40 465 800.00	39 475 151.50
					N 861 933.10	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	971 776.90	9 423.10 –	0,97 –	981 200.00	1 352 785.65
3041 *	Arbeitgeberbeiträge an die Lehrerversicherungskasse	126 597 742.00	2 250 142.00 +	1,80	124 347 600.00	171 108 015.35
					N 2 250 142.00	
3050 *	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	7 254 664.15	1 136 164.15 +	18,56	6 118 500.00	6 074 534.15
					N 1 136 164.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	62 515.30	484.70 –	0,77 –	63 000.00	48 015.25
3100	Büromaterial	34 112.10	5 887.90 –	14,72 –	40 000.00	33 727.65
3101 *	Druck- und Buchbinder-kosten, Publikationen	89 028.90	60 971.10 –	40,65 –	150 000.00	261 095.55
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	39 795.00	3 205.00 –	7,46 –	43 000.00	37 205.95
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	29 143.65	3 256.35 –	10,06 –	32 400.00	25 057.05
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	119 518.65	81.35 –	0,07 –	119 600.00	126 975.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	18 704.45	2 795.55 –	13,01 –	21 500.00	15 414.10
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	43 317.05	6 182.95 –	12,50 –	49 500.00	46 244.85
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	24 977.75	22.25 –	0,09 –	25 000.00	17 982.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	26 287.55	9 712.45 –	26,98 –	36 000.00	27 744.20
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	975 906.20	24 706.20 +	2,59	951 200.00	945 436.80
					N 24 706.20	
3170	Reise- und Spesen-entschädigungen des Personals	72 086.40	28 413.60 –	28,28 –	100 500.00	65 503.80
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	307 531.70	3 468.30 –	1,12 –	311 000.00	237 403.90
3185	PTT - Kosten	104 724.25	26 275.75 –	20,06 –	131 000.00	91 798.85
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	92 689.00	8 689.00 +	10,34	84 000.00	79 888.00
					N 8 689.00	
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	18 600 209.20	5 699 209.20 +	44,17	12 901 000.00	13 191 612.80
					N 5 699 209.20	
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	15 264 359.55	587 359.55 +	4,00	14 677 000.00	14 714 692.10
					N 587 359.55	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2010	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3720	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	715 862.00	114 138.00 –	13,76 –	830 000.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 985.50	4 414.50 –	46,97 –	9 400.00	6 565.80
	Ertrag					
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	107.70	107.70 +		0.00	
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	588.00	5 912.00 –	90,96 –	6 500.00	6 736.20
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	42 893.30	92 106.70 –	68,23 –	135 000.00	23 857.50
4350	Verkäufe	380.00	5 120.00 –	93,10 –	5 500.00	5 616.40
4360	Rückerstattungen Dritter	9 050.00	8 050.00 +	805,00	1 000.00	7 730.00
4520 *	Rückerstattungen von Gemeinden; Anteile an den Lehrerbesoldungen	550 247 908.75	26 341 908.75 +	5,02	523 906 000.00	493 924 013.85
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	10 354.50	5 354.50 +	107,09	5 000.00	19 352.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	715 862.00	114 138.00 –	13,76 –	830 000.00	
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**11 675 749.00**	**24 251.00 –**	**0,21 –**	**11 700 000.00**	**15 472 635.00**
	Saldo	**11 675 749.00 –**			**11 700 000.00 –**	**15 472 635.00 –**
	Ausgaben					
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden; Schulhausbauten	11 675 749.00	24 251.00 –	0,21 –	11 700 000.00	15 472 635.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2011	**FONDS LEHRMITTELVERLAG**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**8 264 702.72**	**216 702.72 +**	**2,69**	**8 048 000.00**	**9 621 804.86**
	Ertrag	**8 264 702.72**	**216 702.72 +**	**2,69**	**8 048 000.00**	**9 621 804.86**
	Saldo					
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 130 334.40	39 465.60 –	3,38 –	1 169 800.00	1 161 765.40
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	58 001.20	998.80 –	1,70 –	59 000.00	57 125.15
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	112 889.90	23 210.10 –	17,06 –	136 100.00	188 602.05
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		10 000.00 –		10 000.00	140.00
3100	Büromaterial	11 240.95	1 259.05 –	10,08 –	12 500.00	10 862.00
3101 *	Papier-, Druck- und Buchbinderkosten für die Beschaffung von Lehrmitteln	4 463 682.00	1 036 318.00 –	18,85 –	5 500 000.00	5 775 042.65
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 265.25	1 234.75 –	49,39 –	2 500.00	2 392.20
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	68 980.00	6 020.00 –	8,03 –	75 000.00	45 550.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	11 070.60	8 929.40 –	44,65 –	20 000.00	11 418.80
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	37 697.85	2 302.15 –	5,76 –	40 000.00	44 725.20
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	25 878.35	26 121.65 –	50,24 –	52 000.00	45 157.25
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	410 713.20	58 713.20 +	16,67	352 000.00	375 798.35
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	5 916.85	2 383.15 –	28,72 –	8 300.00	5 385.95
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	218 869.75	28 869.75 +	15,19	190 000.00	195 971.08
3184	Steuern und Abgaben	29 081.30	10 918.70 –	27,30 –	40 000.00	31 360.95
3185	PTT - Kosten	87 390.80	7 390.80 +	9,23	80 000.00	54 095.75
3210 *	Verzinsung der kurzfristigen Schulden		80 000.00 –		80 000.00	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	1 590 191.32	1 372 891.32 +	631,79	217 300.00	1 614 982.43
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 499.00	2 001.00 –	57,18 –	3 500.00	1 429.00
	Ertrag					
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	63 692.23	692.23 +	1,09	63 000.00	35 815.41

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2011	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4350	Verkäufe	7 966 184.09	66 184.09 +	0,83	7 900 000.00	9 475 591.20
4910	Aemtern und Betrieben verrechnete Zinsen auf dem Verwaltungsvermögen	234 826.40	149 826.40 +	176,26	85 000.00	110 398.25

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2012	**FONDS FUER TURN- UND SPORTWESEN DER ERZIEHUNGSDIREKTION (LOTTERIEGELDER)**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 778 891.15**	**978 891.15 +**	**34,96**	**2 800 000.00**	**3 571 366.15**
	Ertrag	**3 778 891.15**	**978 891.15 +**	**34,96**	**2 800 000.00**	**3 571 366.15**
	Saldo					
	Aufwand					
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Schulsportanlässe, -material, Unterhalt von Sportanlagen	205 337.15	244 662.85 –	54,37 –	450 000.00	341 929.90
3650 *	Beiträge an private Institutionen für Sportanlässe und -material	11 500.00	38 500.00 –	77,00 –	50 000.00	25 000.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	3 552 451.00	1 452 451.00 +	69,16	2 100 000.00	2 706 421.25
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	9 603.00	9 603.00 +		0.00	498 015.00
3990 *	Uebertragung aus laufender Rechnung von Aemtern an Spezialfonds		200 000.00 –		200 000.00	
	Ertrag					
4690 *	Beiträge aus dem Sport-Toto	2 254 684.80	454 684.80 +	25,26	1 800 000.00	2 344 918.50
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 524 206.35	524 206.35 +	52,42	1 000 000.00	1 226 447.65
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**9 603.00**	**9 603.00 +**		**0.00**	**498 015.00**
	Saldo	**9 603.00 –**				**498 015.00 –**
	Ausgaben					
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden für Neubauten von Sportanlagen	9 603.00	9 603.00 +		0.00	498 015.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2015	**AMT FUER KULTURELLES**						
	Laufende Rechnung: **Aufwand**	**54 470 417.30**	**983 282.70 –**	**1,78 –**		**55 453 700.00**	**53 213 091.90**
					N	**992 700.45**	
	Ertrag	**218 197.35**	**1 696 202.65 –**	**88,61 –**		**1 914 400.00**	**325 169.70**
	Saldo	**54 252 219.95 –**				**53 539 300.00 –**	**52 887 922.20 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 589 238.65	423 838.65 +	13,38		3 165 400.00	3 304 483.35
					N	423 838.65	
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	189 670.85	30 070.85 +	18,84		159 600.00	173 512.25
					N	30 070.85	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	404 513.90	2 713.90 +	0,67		401 800.00	545 601.10
					N	2 713.90	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	2 676.90	1 323.10 –	33,08 –		4 000.00	2 209.70
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 734.65	9 265.35 –	77,22 –		12 000.00	3 561.25
3100	Büromaterial	24 900.70	8 099.30 –	24,55 –		33 000.00	24 420.95
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	24 416.95	25 483.05 –	51,07 –		49 900.00	10 094.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	14 625.95	725.95 +	5,22		13 900.00	12 400.00
					N	725.95	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	247 794.90	3 005.10 –	1,20 –		250 800.00	215 234.70
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	23 259.90	440.10 –	1,86 –		23 700.00	83 687.55
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	17 245.75	1 554.25 –	8,27 –		18 800.00	22 475.20
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1 953.20	46.80 –	2,34 –		2 000.00	1 164.80
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	5 578.80	7 421.20 –	57,09 –		13 000.00	4 989.85
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	24 394.35	8 105.65 –	24,95 –		32 500.00	20 939.75
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	326 231.80	71 231.80 +	27,93		255 000.00	259 376.50
					N	71 231.80	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	110 026.05	973.95 –	0,88 –		111 000.00	103 027.35
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	4 899 119.30	464 119.30 +	10,46		4 435 000.00	4 583 019.70
					N	464 119.30	
3185	PTT - Kosten	5 620.55	3 379.45 –	37,55 –		9 000.00	4 988.45
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	1 505.00	695.00 –	31,60 –		2 200.00	1 157.90
3659 *	Kulturförderungsbeiträge	44 488 747.15	1 147 352.85 –	2,52 –		45 636 100.00	43 099 346.75
3750 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	66 162.00	113 838.00 –	63,25 –		180 000.00	242 400.00

ERZIEHUNGSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2015 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3990 * Uebertragung in den Fonds der Kulturellen Kommissionen		645 000.00 –		645 000.00	495 000.00
Ertrag					
4360 Rückerstattungen Dritter	2 249.65	6 649.65 –	151,12 –	4 400.00	2 769.70
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	154 285.00	795 715.00 –	83,76 –	950 000.00	
4650 * Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)		780 000.00 –		780 000.00	80 000.00
4700 Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	66 162.00	113 838.00 –	63,25 –	180 000.00	242 400.00
Investitionsrechnung: Ausgaben	**5 001 595.45**	**404.55 –**	**0,01 –**	**5 002 000.00**	**5 687 624.35**
Saldo	**5 001 595.45 –**			**5 002 000.00 –**	**5 687 624.35 –**
Ausgaben					
5650 Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	5 001 595.45	404.55 –	0,01 –	5 002 000.00	5 687 624.35

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2016	**FONDS DER KULTURELLEN KOMMISSIONEN**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**668 181.55**	**13 181.55 +**	**2,01**	**655 000.00**	**495 000.00**
	Ertrag	**668 181.55**	**13 181.55 +**	**2,01**	**655 000.00**	**495 000.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3659	Kulturförderungsbeiträge	668 181.55	13 181.55 +	2,01	655 000.00	385 780.75
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds				0.00	109 219.25
	Ertrag					
4690 *	Zuwendungen Dritter		10 000.00 –		10 000.00	
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	668 181.55	668 181.55 +		0.00	
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung der Abteilung Kulturelles und angegliederte Dienststellen		645 000.00 –		645 000.00	495 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2017	**FONDS FUER KULTURELLE AKTIONEN (LOTTERIEGELDER)**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 254 925.80**	**34 925.80 +**	**2,86**	**1 220 000.00**	**1 232 014.55**
	Ertrag	**1 254 925.80**	**34 925.80 +**	**2,86**	**1 220 000.00**	**1 232 014.55**
	Saldo					
	Aufwand					
3659 *	Kulturförderungsbeiträge	894 945.00	325 055.00 –	26,65 –	1 220 000.00	881 617.75
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	359 980.80	359 980.80 +		0.00	350 396.80
	Ertrag					
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	54 925.80	34 925.80 +	174,62	20 000.00	32 014.55
4992	Uebertragung aus dem Lotteriefonds der Polizeidirektion	1 200 000.00		0,00	1 200 000.00	1 200 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2020	**AMT FUER SPORT**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**3 363 740.30**	**228 459.70 –**	**6,36 –**		**3 592 200.00**	**3 222 508.00**
						N	**18 951.15**	
		Ertrag	**518 537.95**	**1 027 462.05 –**	**66,46 –**		**1 546 000.00**	**1 455 726.90**
		Saldo	**2 845 202.35 –**				**2 046 200.00 –**	**1 766 781.10 –**
	Aufwand							
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		1 258 692.85	9 592.85 +	0,76		1 249 100.00	1 206 355.95
						N	9 592.85	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		71 885.75	5 785.75 +	8,75		66 100.00	68 580.95
						N	5 785.75	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		142 019.05	2 919.05 +	2,09		139 100.00	210 385.80
						N	2 919.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		4 271.80	5 728.20 –	57,29 –		10 000.00	1 114.00
3100	Büromaterial		5 170.30	829.70 –	13,83 –		6 000.00	5 651.10
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		14 821.95	9 178.05 –	38,25 –		24 000.00	13 115.55
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		782.80	617.20 –	44,09 –		1 400.00	1 057.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		4 605.80	394.20 –	7,89 –		5 000.00	13 497.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien			1 000.00 –			1 000.00	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		1 562.45	3 437.55 –	68,76 –		5 000.00	3 530.60
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		5 171.10	828.90 –	13,82 –		6 000.00	4 403.90
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		31 129.20	870.80 –	2,73 –		32 000.00	29 682.15
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		6 821.10	7 178.90 –	51,28 –		14 000.00	8 420.30
3180	* Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		1 791 762.90	208 237.10 –	10,42 –		2 000 000.00	1 631 073.00
3183	Sachversicherungsprämien		20 653.50	653.50 +	3,26		20 000.00	18 749.70
						N	653.50	
3185	PTT - Kosten		2 953.25	6 046.75 –	67,19 –		9 000.00	3 240.50
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		470.00	30.00 –	6,00 –		500.00	350.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		966.50	3 033.50 –	75,84 –		4 000.00	3 300.00
	Ertrag							
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		411.00	1 589.00 –	79,45 –		2 000.00	2 148.00
4350	* Verkäufe		25 970.60	21 970.60 +	549,26		4 000.00	9 242.10
4399	Uebrige Entgelte						0.00	72 379.80
4600	* Betriebsbeiträge vom Bund		492 156.35	1 047 843.65 –	68,05 –		1 540 000.00	1 371 957.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2021	**SPORT-TOTO-FONDS DES AMTES FUER SPORT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**168 899.70**	**194 100.30 –**	**53,48 –**	**363 000.00**	**164 517.70**
	Ertrag	**168 899.70**	**194 100.30 –**	**53,48 –**	**363 000.00**	**164 517.70**
	Saldo					
	Aufwand					
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	13 206.80	26 793.20 –	66,99 –	40 000.00	29 366.85
3180 *	Entschädigung für besondere Aktionen	112 712.95	62 712.95 +	125,42	50 000.00	45 621.05
3650 *	Beiträge an den Freizeitsport		200 000.00 –		200 000.00	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	42 979.95	30 020.05 –	41,13 –	73 000.00	89 529.80
	Ertrag					
4350	Verkäufe	5 830.30	4 169.70 –	41,70 –	10 000.00	6 838.60
4690	Beiträge aus dem Sport-Toto	112 734.20	7 265.80 –	6,06 –	120 000.00	117 246.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	50 335.20	17 335.20 +	52,53	33 000.00	40 433.10
4990	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus Laufender Rechnung von Aemtern		200 000.00 –		200 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1992 IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2022	**SPORT-TOTO-FONDS FUER TURN- UND SPORTVERBAENDE DER ERZIEHUNGS-DIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 139 617.75**	**1 612 617.75 +**	**45,72**	**3 527 000.00**	**4 271 169.35**
	Ertrag	**5 139 617.75**	**1 612 617.75 +**	**45,72**	**3 527 000.00**	**4 271 169.35**
	Saldo					
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	17 687.50	17 312.50 –	49,47 –	35 000.00	10 360.85
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	25 000.00	25 000.00 +		0.00	16 650.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	662.45	4 337.55 –	86,76 –	5 000.00	9 379.20
3650 *	Beiträge an Sportverbände für Kurswesen, Jugendförderung, Turn- und Sportmaterial	1 296 940.80	3 059.20 –	0,24 –	1 300 000.00	1 168 211.30
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		1 187 000.00 –		1 187 000.00	
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3 799 327.00	2 799 327.00 +	279,93	1 000 000.00	3 066 568.00
	Ertrag					
4690	Beiträge aus dem Sport-Toto	2 818 356.00	18 356.00 +	0,65	2 800 000.00	2 931 148.50
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 435 166.80	1 435 166.80 +		0.00	532 534.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	886 094.95	159 094.95 +	21,88	727 000.00	807 486.85
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**3 799 327.00**	**2 799 327.00 +**	**279,93**	**1 000 000.00**	**3 066 568.00**
	Saldo	**3 799 327.00 –**			**1 000 000.00 –**	**3 066 568.00 –**
	Ausgaben					
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen für Sportanlagen	3 799 327.00	2 799 327.00 +	279,93	1 000 000.00	3 066 568.00

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2050	**UNIVERSITAET**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**390 989 875.62**	**1 032 975.62 +**	**0,26**		**389 956 900.00**	**383 620 934.22**
					N	**18 977 853.42**	
	Ertrag	**116 478 475.19**	**8 101 524.81 –**	**6,51 –**		**124 580 000.00**	**107 496 254.17**
	Saldo	**274 511 400.43 –**				**265 376 900.00 –**	**276 124 680.05 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	71 260 029.20	15 553 929.20 +	27,92		55 706 100.00	67 618 338.75
					N	15 553 929.20	
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	122 455 813.30	11 444 486.70 –	8,55 –		133 900 300.00	115 478 059.35
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	9 966 327.50	398 527.50 +	4,16		9 567 800.00	9 388 559.35
					N	398 527.50	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	21 901 963.20	533 763.20 +	2,49		21 368 200.00	30 315 118.80
					N	533 763.20	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	53 574.10	11 425.90 –	17,58 –		65 000.00	63 243.85
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	89 077.25	922.75 –	1,03 –		90 000.00	86 101.00
3091 *	Personalwerbung	222 555.85	132 444.15 –	37,31 –		355 000.00	308 742.70
3100	Büromaterial	3 414 262.30	64 262.30 +	1,91		3 350 000.00	3 268 982.45
					N	64 262.30	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 234 999.50	14 999.50 +	1,22		1 220 000.00	1 099 731.40
					N	14 999.50	
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	4 155 508.50	265 508.50 +	6,82		3 890 000.00	3 620 392.10
					N	265 508.50	
3106 *	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	1 257 597.20	127 597.20 +	11,29		1 130 000.00	1 034 392.35
					N	127 597.20	
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	13 002 332.75	1 497 667.25 –	10,33 –		14 500 000.00	13 461 021.05
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	4 275 685.90	724 314.10 –	14,49 –		5 000 000.00	4 273 997.20
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	10 172 411.37	242 411.37 +	2,44		9 930 000.00	9 277 053.72
					N	242 411.37	
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1 049 936.15	63.85 –	0,01 –		1 050 000.00	1 046 184.15
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	183 968.00	36 032.00 –	16,38 –		220 000.00	78 171.40
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	2 415 859.00	435 859.00 +	22,01		1 980 000.00	1 936 198.25
					N	435 859.00	
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	7 136 009.90	336 009.90 +	4,94		6 800 000.00	6 693 848.55
					N	336 009.90	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	788 584.40	41 415.60 –	4,99 –		830 000.00	758 434.95
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 779 985.75	220 014.25 –	7,34 –		3 000 000.00	2 302 947.35
3183	Sachversicherungsprämien	57 281.45	11 718.55 –	16,99 –		69 000.00	61 845.75

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2050 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3185 PTT - Kosten	2 400 000.00		0,00	2 400 000.00	2 700 677.95
3186 * Datenverarbeitung BEDAG	2 800 773.25	1 899 226.75 –	40,41 –	4 700 000.00	5 097 243.55
3199 Uebriger Sachaufwand	48 729.05	31 270.95 –	39,09 –	80 000.00	45 752.15
3300 Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	8 667.05	1 332.95 –	13,33 –	10 000.00	10 716.40
3610 * Betriebsbeiträge an Kantone	13 067 439.80	819 439.80 +	6,69	12 248 000.00 N 819 439.80	10 975 787.90
3620 * Betriebsbeiträge an Gemeinden	3 242 005.95	143 005.95 +	4,61	3 099 000.00 N 143 005.95	2 768 561.85
3640 * Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	90 428 507.10	1 804 992.90 –	1,96 –	92 233 500.00	88 712 200.00
3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	757 540.00	42 540.00 +	5,94	715 000.00 N 42 540.00	806 167.30
3660 Laufende Beiträge an private Haushalte	190 752.05	9 247.95 –	4,63 –	200 000.00	189 940.65
3669 Stipendien	171 698.80	78 301.20 –	31,33 –	250 000.00	142 522.00
Ertrag					
4230 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	347 107.35	27 107.35 +	8,47	320 000.00	343 055.55
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	50 347.40	194 652.60 –	79,46 –	245 000.00	235 694.20
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	577 666.00	207 666.00 +	56,12	370 000.00	356 889.20
4330 * Kollegiengelder	4 981 979.30	181 979.30 +	3,79	4 800 000.00	3 282 521.35
4340 * Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	23 962 539.13	1 997 460.87 –	7,70 –	25 960 000.00	22 253 953.26
4350 * Verkäufe	1 884 430.56	184 430.56 +	10,84	1 700 000.00	1 770 657.56
4360 Rückerstattungen Dritter	145 509.10	45 509.10 +	45,50	100 000.00	96 820.00
4399 * Uebrige Entgelte	1 552 717.55	1 552 717.55 +		0.00	449.65
4510 Rückerstattungen von Kantonen	85 000.00		0,00	85 000.00	85 000.00
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	52 122 915.90	9 034 084.10 –	14,78 –	61 157 000.00	52 126 312.00
4610 * Betriebsbeiträge der Nicht-hochschulkantone	29 963 000.00	763 000.00 +	2,61	29 200 000.00	25 547 375.00
4620 Betriebsbeiträge von Gemeinden	10 368.00	7 632.00 –	42,40 –	18 000.00	14 428.00
4630 Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben				0.00	601 333.50
4650 * Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	50 000.00	25 000.00 –	33,34 –	75 000.00	88 830.15
4991 Entnahme aus dem Fonds zur Krankheitsbekämpfung	744 894.90	194 894.90 +	35,43	550 000.00	692 934.75

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1992 IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2050 (FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**13 689 466.85**	**2 652 533.15 –**	**16,24 –**	**16 342 000.00**	**13 202 288.65**
	Einnahmen	**992 079.00**	**6 489 921.00 –**	**86,75 –**	**7 482 000.00**	**997 605.00**
	Saldo	**12 697 387.85 –**			**8 860 000.00 –**	**12 204 683.65 –**
	Ausgaben					
5030 *	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	533 596.70	527 403.30 –	49,71 –	1 061 000.00	6 025 576.15
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	4 904 394.05	1 015 605.95 –	17,16 –	5 920 000.00	489 169.85
5061 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	7 205 476.10	1 109 523.90 –	13,35 –	8 315 000.00	4 452 519.90
5640	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 046 000.00		0,00	1 046 000.00	2 235 022.75
	Einnahmen					
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund		3 884 000.00 –		3 884 000.00	237 094.00
6608 *	Investitionsbeiträge vom Bund für Informatikprojekte	992 079.00	1 405 921.00 –	58,63 –	2 398 000.00	760 511.00
6630 *	Investitionsbeiträge vom Spitalsteuerzehntelfonds		1 200 000.00 –		1 200 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2051	**VERWALTUNG FORSCHUNGS- UND DRITTKREDITE**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**91 484 663.25**	**2 484 663.25 +**	**2,79**	**89 000 000.00**	
	Ertrag	**91 484 663.25**	**2 484 663.25 +**	**2,79**	**89 000 000.00**	
	Saldo					
	Aufwand					
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	48 663 951.30	40 860 951.30 +	523,65	7 803 000.00	
3020 *	Gehälter der Lehrkräfte	2 508 305.98	37 144 694.02 –	93,68 –	39 653 000.00	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 490 346.85	17 546.85 +	0,70	2 472 800.00	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	4 150 631.95	1 170 568.05 –	22,00 –	5 321 200.00	
3050 *	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	372 802.00	127 198.00 –	25,44 –	500 000.00	
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	368 264.55	268 264.55 +	268,26	100 000.00	
3091 *	Personalwerbung	27 670.70	72 329.30 –	72,33 –	100 000.00	
3100 *	Büromaterial	197 957.85	302 042.15 –	60,41 –	500 000.00	
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	348 780.45	48 780.45 +	16,26	300 000.00	
3102 *	Fachliteratur und Zeitschriften	302 924.35	197 075.65 –	39,42 –	500 000.00	
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	4 927 505.95	5 072 494.05 –	50,73 –	10 000 000.00	
3118 *	Laufende Anschaffung von Informatikmitteln	15 377.80	15 377.80 +		0.00	
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	5 757 331.20	10 242 668.80 –	64,02 –	16 000 000.00	
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	80 583.10	80 583.10 +		0.00	
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	446 788.95	53 211.05 –	10,65 –	500 000.00	
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	587 473.65	337 473.65 +	134,98	250 000.00	
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3 036 485.65	963 514.35 –	24,09 –	4 000 000.00	
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 980 425.80	2 480 425.80 +	496,08	500 000.00	
3199 *	Uebriger Sachaufwand	2 660 371.35	2 160 371.35 +	432,07	500 000.00	
3600 *	Betriebsbeiträge an den Bund	340 635.30	340 635.30 +		0.00	
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	567 343.45	567 343.45 +		0.00	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	10 652 705.07	10 652 705.07 +		0.00	

ERZIEHUNGSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2051 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	377 776.00	377 776.00 +		0.00	
4360 * Rückerstattungen Dritter	1 569 479.25	430 520.75 –	21,53 –	2 000 000.00	
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	37 320 755.98	12 679 244.02 –	25,36 –	50 000 000.00	
4610 * Betriebsbeiträge von Kantonen	8 038 180.25	7 038 180.25 +	703,81	1 000 000.00	
4630 * Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben		1 000 000.00 –		1 000 000.00	
4650 * Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	42 686 946.27	7 686 946.27 +	21,96	35 000 000.00	
4910 Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	1 491 525.50	1 491 525.50 +		0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2080	**KANTONALE SCHULEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**66 708 223.95**	**571 823.95 +**	**0,86**		**66 136 400.00**	**65 623 196.49**
					N	**1 004 461.45**	
	Ertrag	**3 562 882.14**	**626 582.14 +**	**21,33**		**2 936 300.00**	**2 775 262.90**
	Saldo	**63 145 341.81 –**				**63 200 100.00 –**	**62 847 933.59 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 897 512.80	684 812.80 +	11,02		6 212 700.00	4 343 649.70
					N	684 812.80	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	45 407 184.50	197 415.50 –	0,44 –		45 604 600.00	45 428 892.65
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 700 878.75	82 378.75 +	3,14		2 618 500.00	2 578 010.55
					N	82 378.75	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	5 743 317.10	48 617.10 +	0,85		5 694 700.00	7 747 457.24
					N	48 617.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3 594.20	17 405.80 –	82,89 –		21 000.00	3 403.40
3091	Personalwerbung	1 200.00	500.00 –	29,42 –		1 700.00	1 200.00
3100	Büromaterial	74 968.75	8 531.25 –	10,22 –		83 500.00	61 144.85
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	28 069.35	15 030.65 –	34,88 –		43 100.00	32 773.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	2 608.05	391.95 –	13,07 –		3 000.00	2 556.55
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	481 488.55	31 311.45 –	6,11 –		512 800.00	474 010.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	382 262.60	4 737.40 –	1,23 –		387 000.00	420 300.00
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	26 842.30	957.70 –	3,45 –		27 800.00	16 913.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	752 553.45	63 553.45 +	9,22		689 000.00	574 068.15
					N	63 553.45	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	111 212.25	12 187.75 –	9,88 –		123 400.00	103 885.80
3137	Verpflegungskosten	515 642.50	3 357.50 –	0,65 –		519 000.00	480 210.00
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	124 722.80	15 077.20 –	10,79 –		139 800.00	108 188.80
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	802.20	197.80 –	19,78 –		1 000.00	417.90
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	256 081.10	37 918.90 –	12,90 –		294 000.00	257 986.00
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 686 119.95	103 119.95 +	6,51		1 583 000.00	1 574 244.05
					N	103 119.95	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	335 549.25	53 450.75 –	13,75 –		389 000.00	302 012.55
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	197 404.10	34 095.90 –	14,73 –		231 500.00	193 941.40
3172	Repräsentationskosten	4 000.00		0,00		4 000.00	
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	813 088.90	5 588.90 +	0,69		807 500.00	780 817.50
					N	5 588.90	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2080	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3183	Sachversicherungsprämien	14 825.00	1 625.00 +	12,31		13 200.00	11 910.00
					N	1 625.00	
3185	PTT - Kosten	99 646.00	6 646.00 +	7,14		93 000.00	95 258.60
					N	6 646.00	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3 130.00	70.00 –	2,19 –		3 200.00	3 150.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	43 519.50	8 119.50 +	22,93		35 400.00	26 794.05
					N	8 119.50	
	Ertrag						
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	53 418.70	89 881.30 –	62,73 –		143 300.00	127 944.35
4320	Kostgelder und Taxen	598 099.80	1 900.20 –	0,32 –		600 000.00	557 912.15
4330	Kurs- und Schulgelder	189 382.00	882.00 +	0,46		188 500.00	154 230.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	7 597.90	5 097.90 +	203,91		2 500.00	10 644.95
4350	Verkäufe	312 216.64	52 916.64 +	20,40		259 300.00	240 594.85
4360	Rückerstattungen Dritter	146 266.35	39 566.35 +	37,08		106 700.00	74 509.45
4361 *	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	37 251.40	37 251.40 +			0.00	29 754.15
4399	Uebrige Entgelte	8 673.65	8 673.65 +			0.00	
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 810 766.15	535 766.15 +	42,02		1 275 000.00	1 231 549.60
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	399 209.55	38 209.55 +	10,58		361 000.00	348 123.40
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 592 982.50**	**662 982.50 +**	**71,28**		**930 000.00**	**1 525 665.30**
					N	**1 066 667.00**	
	Saldo	**1 592 982.50 –**				**930 000.00 –**	**1 525 665.30 –**
	Ausgaben						
5030	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen					0.00	925 866.00
5038 *	Einbauten in vom Staat gemietete Liegenschaften	18 576.10	401 423.90 –	95,58 –		420 000.00	299 898.70
5060	Anschaffung von Büromaschinen	457 799.40	2 200.60 –	0,48 –		460 000.00	299 900.60
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	49 940.00	60.00 –	0,12 –		50 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

ERZIEHUNGSDIREKTION	RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2080 (FORTSETZUNG)					
Ausgaben					
5620 * Investitionsbeiträge an Gemeinden	1 066 667.00	1 066 667.00 +		0.00 N 1 066 667.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
21	**BAUDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**163 914 121.23**	**5 013 878.77 –**	**2,96 –**	**168 928 000.00**	**164 073 686.85**
					N 2 588 340.65	
	Ertrag	**93 859 886.85**	**7 367 213.15 –**	**7,27 –**	**101 227 100.00**	**95 130 146.75**
	Saldo	**70 054 234.38 –**			**67 700 900.00 –**	**68 943 540.10 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**346 373 131.05**	**19 771 131.05 +**	**6,05 +**	**326 602 000.00**	**336 509 479.50**
					N 27 557 893.15	
	Einnahmen	**211 000 730.00**	**18 981 730.00 +**	**9,88 +**	**192 019 000.00**	**189 394 214.60**
	Saldo	**135 372 401.05 –**			**134 583 000.00 –**	**147 115 264.90 –**
2100	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**4 783 085.73**	**930 514.27 –**	**16,29 –**	**5 713 600.00**	**4 601 817.90**
					N 68 881.55	
	Ertrag	**1 272 159.00**	**410 859.00 +**	**47,70**	**861 300.00**	**909 027.95**
	Saldo	**3 510 926.73 –**			**4 852 300.00 –**	**3 692 789.95 –**
	Aufwand					
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 116 630.30	141 269.70 –	6,26 –	2 257 900.00	2 069 914.15
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	109 027.65	4 772.35 –	4,20 –	113 800.00	106 729.55
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	259 683.25	12 416.75 –	4,57 –	272 100.00	363 831.80
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1 475 159.00	62 159.00 +	4,39	1 413 000.00	1 286 905.20
					N 62 159.00	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	100.00		0,00	100.00	100.00
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	14 451.90	93 548.10 –	86,62 –	108 000.00	19 095.90
3091	Personalwerbung	4 686.30	5 313.70 –	53,14 –	10 000.00	4 290.60
3100	Büromaterial	11 675.88	3 324.12 –	22,17 –	15 000.00	8 487.50
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	523.80	7 476.20 –	93,46 –	8 000.00	233.30
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 795.05	3 204.95 –	40,07 –	8 000.00	5 240.00
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	37 076.60	87 923.40 –	70,34 –	125 000.00	104 262.85
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	18 221.25	16 778.75 –	47,94 –	35 000.00	6 671.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	54 134.00	11 866.00 –	17,98 –	66 000.00	56 160.20
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	5 077.75	29 922.25 –	85,50 –	35 000.00	11 927.40
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	9 796.15	183 203.85 –	94,93 –	193 000.00	20 248.90

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2100	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	6 465.15	13 534.85 –	67,68 –		20 000.00	7 404.45
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	96 222.55	6 722.55 +	7,51	N	89 500.00 6 722.55	66 484.90
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	5 080.75	919.25 –	15,33 –		6 000.00	5 400.40
3172	Repräsentationskosten	21 605.80	5 394.20 –	19,98 –		27 000.00	7 642.45
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	298 402.70	294 597.30 –	49,68 –		593 000.00	235 280.95
3185	PTT - Kosten	171 518.15	43 481.85 –	20,23 –		215 000.00	157 316.80
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG		30 000.00 –			30 000.00	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	36 394.25	1 805.75 –	4,73 –		38 200.00	34 637.25
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	26 357.50	8 642.50 –	24,70 –		35 000.00	23 552.00
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	20 820.30	379.70 –	1,80 –		21 200.00	20 363.70
4310	Gebühren für Amtshandlungen	199 125.50	49 125.50 +	32,75		150 000.00	160 296.10
4350 *	Verkäufe	57 000.00	56 900.00 +	>999.99 +		100.00	165.00
4360 *	Rückerstattungen Dritter	995 213.20	305 213.20 +	44,23		690 000.00	728 203.15
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**579 820.45**	**660 179.55 –**	**53,25 –**		**1 240 000.00**	**184 711.00**
	Saldo	**579 820.45 –**				**1 240 000.00 –**	**184 711.00 –**
	Ausgaben						
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen	579 820.45	660 179.55 –	53,25 –		1 240 000.00	184 711.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2110	**RECHTSAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 359 881.45**	**83 618.55 –**	**5,80 –**		**1 443 500.00**	**1 338 627.75**
					N	**1 647.35**	
	Ertrag	**100.00**	**100.00 +**			**0.00**	
	Saldo	**1 359 781.45 –**				**1 443 500.00 –**	**1 338 627.75 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	1 850.50	8 149.50 –	81,50 –		10 000.00	4 627.45
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 034 271.50	12 128.50 –	1,16 –		1 046 400.00	996 748.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	54 247.35	1 647.35 +	3,13		52 600.00	52 354.15
					N	1 647.35	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	133 750.60	10 049.40 –	6,99 –		143 800.00	181 350.95
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4 309.00	2 691.00 –	38,45 –		7 000.00	4 946.60
3091	Personalwerbung		6 000.00 –			6 000.00	
3100	Büromaterial	1 786.30	4 713.70 –	72,52 –		6 500.00	2 882.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	9 015.30	5 984.70 –	39,90 –		15 000.00	10 262.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 286.60	1 313.40 –	15,28 –		8 600.00	7 120.85
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	19 655.80	344.20 –	1,73 –		20 000.00	14 392.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	894.10	1 105.90 –	55,30 –		2 000.00	1 277.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	186.00	1 814.00 –	90,70 –		2 000.00	2 982.10
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3 857.35	1 642.65 –	29,87 –		5 500.00	3 796.20
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	72 892.00	6 108.00 –	7,74 –		79 000.00	42 793.70
3185	PTT - Kosten	15 638.05	2 361.95 –	13,13 –		18 000.00	13 092.90
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG		20 000.00 –			20 000.00	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	60.00	40.00 –	40,00 –		100.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	181.00	819.00 –	81,90 –		1 000.00	
	Ertrag						
4370	Ertrag aus Bussen	100.00	100.00 +			0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2120	**RAUMPLANUNGSAMT**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**14 546 585.80**	**729 685.80 +**	**5,28**		**13 816 900.00**	**13 331 748.60**
						N	**1 650 366.05**	
		Ertrag	**446 546.45**	**183 546.45 +**	**69,78**		**263 000.00**	**217 953.75**
		Saldo	**14 100 039.35 –**				**13 553 900.00 –**	**13 113 794.85 –**
	Aufwand							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		106 283.65	6 283.65 +	6,28		100 000.00	84 382.05
						N	6 283.65	
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		5 472 335.60	152 235.60 +	2,86		5 320 100.00	4 957 743.95
						N	152 235.60	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		285 462.55	17 062.55 +	6,35		268 400.00	259 009.95
						N	17 062.55	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		672 337.05	11 937.05 +	1,80		660 400.00	907 256.85
						N	11 937.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		112 221.90	7 778.10 –	6,49 –		120 000.00	75 479.70
3091 *	Personalwerbung		30.00	67 970.00 –	99,96 –		68 000.00	29 684.35
3100	Büromaterial		69 317.85	20 682.15 –	22,99 –		90 000.00	62 844.40
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		121 473.05	124 526.95 –	50,63 –		246 000.00	103 473.90
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		14 341.40	5 658.60 –	28,30 –		20 000.00	17 543.80
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		93 413.85	156 586.15 –	62,64 –		250 000.00	70 656.55
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.			4 000.00 –			4 000.00	520.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		7 656.90	2 343.10 –	23,44 –		10 000.00	7 774.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		1 790.90	1 209.10 –	40,31 –		3 000.00	1 393.50
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		4 515.45	32 484.55 –	87,80 –		37 000.00	6 606.65
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		704.00	2 296.00 –	76,54 –		3 000.00	427.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		6 380.85	8 619.15 –	57,47 –		15 000.00	4 968.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		83 768.00	7 232.00 –	7,95 –		91 000.00	77 035.05
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		1 399 964.55	464 035.45 –	24,90 –		1 864 000.00	1 087 933.35
3185	PTT - Kosten		17 774.85	225.15 –	1,26 –		18 000.00	11 896.35
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG			20 000.00 –			20 000.00	
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden		2 996 357.75	3 642.25 –	0,13 –		3 000 000.00	3 299 598.25
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		566 776.00	3 224.00 –	0,57 –		570 000.00	639 557.00
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden		36 208.00	16 208.00 +	81,04		20 000.00	7 443.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2120	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	14 624.45	4 375.55 –	23,03 –		19 000.00	12 824.55
3990 *	Uebertragung in den See- und Flussuferfonds	2 462 847.20	1 462 847.20 +	146,28		1 000 000.00	1 605 694.40
					N	1 462 847.20	
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	528.00	1 472.00 –	73,60 –		2 000.00	3 040.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	181 042.70	28 957.30 –	13,79 –		210 000.00	188 375.25
4350 *	Verkäufe	76 936.60	46 936.60 +	156,45		30 000.00	14 925.55
4360 *	Rückerstattungen Dritter	68 410.35	67 410.35 +	›999.99 +		1 000.00	4 169.95
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	83 420.80	83 420.80 +			0.00	
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	36 208.00	16 208.00 +	81,04		20 000.00	7 443.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**2 816 561.25**	**425 438.75 –**	**13,13 –**		**3 242 000.00**	**35 000.00**
	Saldo	**2 816 561.25 –**				**3 242 000.00 –**	**35 000.00 –**
	Ausgaben						
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen	176 561.25	425 438.75 –	70,68 –		602 000.00	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden					0.00	35 000.00
5650	Investitionsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 640 000.00		0,00		2 640 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2121	**SEE- UND FLUSSUFERFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 462 847.20**	**1 412 847.20 +**	**134,55**	**1 050 000.00**	**1 605 694.40**
	Ertrag	**2 462 847.20**	**1 412 847.20 +**	**134,55**	**1 050 000.00**	**1 605 694.40**
	Saldo					
	Aufwand					
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	39 759.90	60 240.10 –	60,25 –	100 000.00	80 453.40
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Planung und Uferunterhalt	447 290.30	452 709.70 –	50,31 –	900 000.00	522 570.70
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	1 975 797.00	1 925 797.00 +	>999.99 +	50 000.00	1 002 670.30
	Ertrag					
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		50 000.00 –		50 000.00	
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Raumplanungsamtes	2 462 847.20	1 462 847.20 +	146,28	1 000 000.00	1 605 694.40
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 975 797.00**	**1 925 797.00 +**	**>999.99 +**	**50 000.00**	**1 002 670.30**
	Saldo	**1 975 797.00 –**			**50 000.00 –**	**1 002 670.30 –**
	Ausgaben					
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden für Bauten und Anlagen	1 975 797.00	1 925 797.00 +	>999.99 +	50 000.00	1 002 670.30

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2130	**VERMESSUNGSAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 710 424.45**	**150 575.55 –**	**3,90 –**		**3 861 000.00**	**3 728 636.45**
					N	**464.80**	
	Ertrag	**873 959.45**	**24 440.55 –**	**2,73 –**		**898 400.00**	**874 582.55**
	Saldo	**2 836 465.00 –**				**2 962 600.00 –**	**2 854 053.90 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		3 000.00 –			3 000.00	298.20
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 106 968.90	4 531.10 –	0,22 –		2 111 500.00	1 951 478.60
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	107 064.80	464.80 +	0,43		106 600.00	99 215.80
					N	464.80	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	243 701.75	2 198.25 –	0,90 –		245 900.00	328 814.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14 416.00	584.00 –	3,90 –		15 000.00	11 233.80
3091	Personalwerbung		2 000.00 –			2 000.00	364.00
3100	Büromaterial	7 878.55	2 121.45 –	21,22 –		10 000.00	9 065.55
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	334.95	26 665.05 –	98,76 –		27 000.00	16 250.10
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	980.90	1 019.10 –	50,96 –		2 000.00	888.25
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	75 236.90	4 763.10 –	5,96 –		80 000.00	68 648.55
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	576.40	76 423.60 –	99,26 –		77 000.00	41 817.55
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 692.75	307.25 –	15,37 –		2 000.00	1 272.70
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	36 260.60	26 739.40 –	42,45 –		63 000.00	21 299.05
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	17 427.50	6 572.50 –	27,39 –		24 000.00	19 284.30
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	7 228.15	13 771.85 –	65,59 –		21 000.00	11 885.60
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	31 315.25	684.75 –	2,14 –		32 000.00	7 162.65
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	43 988.15	11 011.85 –	20,03 –		55 000.00	44 927.35
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	662 255.85	3 744.15 –	0,57 –		666 000.00	688 920.25
3183	Sachversicherungsprämien	3 072.80	927.20 –	23,18 –		4 000.00	2 816.80
3185	PTT - Kosten	475.80	1 524.20 –	76,21 –		2 000.00	344.50
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	239 971.45	28.55 –	0,02 –		240 000.00	284 896.15
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	106 411.50	41 411.50 +	63,71		65 000.00	115 110.20
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 165.50	3 834.50 –	54,78 –		7 000.00	2 642.10

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2130	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		1 000.00 –		1 000.00	640.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	2 680.35	1 180.35 +	78,69	1 500.00	2 799.35
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	751.50	848.50 –	53,04 –	1 600.00	2 980.00
4350	Verkäufe	132 412.05	31 912.05 +	31,75	100 500.00	117 646.90
4360 *	Rückerstattungen Dritter	39 828.45	36 971.55 –	48,15 –	76 800.00	86 953.45
4500 *	Rückerstattungen des Bundes	37 198.00	33 802.00 –	47,61 –	71 000.00	41 431.00
4510	Rückerstattungen von Kantonen	8 914.20	5 914.20 +	197,14	3 000.00	1 361.40
4520	Rückerstattungen von Gemeinden	17 622.50	622.50 +	3,66	17 000.00	17 456.00
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	528 140.90	32 859.10 –	5,86 –	561 000.00	488 204.25
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	106 411.50	41 411.50 +	63,71	65 000.00	115 110.20
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**590 400.00**	**559 600.00 –**	**48,67 –**	**1 150 000.00**	**413 100.00**
	Einnahmen	**652 301.00**	**47 699.00 –**	**6,82 –**	**700 000.00**	**661 400.00**
	Saldo	**61 901.00 +**			**450 000.00 –**	**248 300.00 +**
	Ausgaben					
5220 *	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinden	590 400.00	559 600.00 –	48,67 –	1 150 000.00	413 100.00
	Einnahmen					
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	652 301.00	47 699.00 –	6,82 –	700 000.00	661 400.00

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2140	**HOCHBAUAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**37 186 406.45**	**3 644 993.55 –**	**8,93 –**		**40 831 400.00**	**37 818 843.90**
					N	**229 570.30**	
	Ertrag	**1 759 547.00**	**3 531 353.00 –**	**66,75 –**		**5 290 900.00**	**1 810 444.55**
	Saldo	**35 426 859.45 –**				**35 540 500.00 –**	**36 008 399.35 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	4 344 122.15	130 777.85 –	2,93 –		4 474 900.00	4 297 844.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	226 161.85	761.85 +	0,33		225 400.00	224 009.90
					N	761.85	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	540 787.55	215 987.55 +	66,49		324 800.00	741 904.90
					N	215 987.55	
3080 *	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte		52 200.00 –			52 200.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	19 051.80	348.20 –	1,80 –		19 400.00	18 213.10
3091	Personalwerbung		10 400.00 –			10 400.00	
3100	Büromaterial	13 817.70	16 482.30 –	54,40 –		30 300.00	13 457.90
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	14 359.55	18 740.45 –	56,62 –		33 100.00	28 070.80
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 187.60	12.40 –	0,18 –		7 200.00	8 136.75
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	64 583.50	83 916.50 –	56,51 –		148 500.00	75 178.40
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		20 000.00 –			20 000.00	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		4 000.00 –			4 000.00	722.50
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	24 434 397.70	1 565 602.30 –	6,03 –		26 000 000.00	25 178 595.40
3142 *	Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens	2 784 923.45	715 076.55 –	20,44 –		3 500 000.00	3 384 461.60
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	9 415.35	32 584.65 –	77,59 –		42 000.00	7 300.50
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	700.00	1 400.00 –	66,67 –		2 100.00	250.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	5 220.60	13 679.40 –	72,38 –		18 900.00	5 325.45
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	75 602.90	38 697.10 –	33,86 –		114 300.00	74 100.65
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	100 820.90	12 820.90 +	14,56		88 000.00	70 922.20
					N	12 820.90	
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	4 543 459.20	1 156 540.80 –	20,30 –		5 700 000.00	3 689 505.65
3183	Sachversicherungsprämien	562.50	1 637.50 –	74,44 –		2 200.00	380.20
3185	PTT - Kosten	303.65	2 496.35 –	89,16 –		2 800.00	367.65

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2140	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	928.50	9 971.50 –	91,49 –		10 900.00	96.00
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	800.00	3 200.00 –	80,00 –		4 000.00	4 400.00
4350 *	Verkäufe	3 297.00	56 703.00 –	94,51 –		60 000.00	4 192.55
4360 *	Rückerstattungen Dritter	1 182 967.45	882 967.45 +	294,32		300 000.00	487 965.40
4364 *	Rückerstattung von Projektierungskosten (z.L. Baukredit)	136 574.20	1 883 425.80 –	93,24 –		2 020 000.00	629 329.60
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	344 070.35	2 494 929.65 –	87,89 –		2 839 000.00	670 652.00
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	91 838.00	23 938.00 +	35,25		67 900.00	13 905.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**77 451 951.55**	**5 259 951.55 +**	**7,28**		**72 192 000.00**	**88 840 274.20**
					N	**9 284 824.80**	
	Einnahmen	**21 742 873.50**	**4 420 873.50 +**	**25,52**		**17 322 000.00**	**21 094 464.00**
	Saldo	**55 709 078.05 –**				**54 870 000.00 –**	**67 745 810.20 –**
	Ausgaben						
5030 *	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	32 777 742.35	8 094 742.35 +	32,79		24 683 000.00	38 646 176.35
					N	8 094 742.35	
5031 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	30 857 095.15	3 542 904.85 –	10,30 –		34 400 000.00	23 457 505.60
5035 *	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	3 852 607.40	326 392.60 –	7,82 –		4 179 000.00	19 203 552.85
5036 *	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	774 424.20	155 575.80 –	16,73 –		930 000.00	2 134 759.10
5640 *	Investitonsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen zu Lasten Spitalzehntel	9 190 082.45	1 190 082.45 +	14,87		8 000 000.00	5 398 280.30
					N	1 190 082.45	
	Einnahmen						
6330 *	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Hochbauten	5 895 332.05	4 895 332.05 +	489,53		1 000 000.00	3 116 979.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2140	(FORTSETZUNG)					
	Einnahmen					
6600	Investitionsbeiträge vom Bund	15 787 011.20	234 988.80 –	1,47 –	16 022 000.00	17 153 468.00
6630 *	Investitionsbeiträge von eigenen Anstalten	60 530.25	239 469.75 –	79,83 –	300 000.00	824 017.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2150	**TIEFBAUAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**99 864 890.15**	**2 346 709.85 –**	**2,30 –**		**102 211 600.00**	**101 648 317.85**
					N	**637 410.60**	
	Ertrag	**87 044 727.75**	**5 818 772.25 –**	**6,27 –**		**92 863 500.00**	**89 712 443.55**
	Saldo	**12 820 162.40 –**				**9 348 100.00 –**	**11 935 874.30 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	46 598 308.95	5 091.05 –	0,02 –		46 603 400.00	44 610 843.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	2 362 144.05	11 644.05 +	0,49		2 350 500.00	2 259 201.65
					N	11 644.05	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	4 339 529.30	599 570.70 –	12,14 –		4 939 100.00	7 066 728.60
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	248 122.25	877.75 –	0,36 –		249 000.00	148 621.35
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	82 562.20	82 437.80 –	49,97 –		165 000.00	87 430.25
3091 *	Personalwerbung	34 658.45	62 341.55 –	64,27 –		97 000.00	64 028.75
3100	Büromaterial	247 260.55	91 039.45 –	26,92 –		338 300.00	245 899.80
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	50 826.05	29 973.95 –	37,10 –		80 800.00	66 654.65
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	38 374.15	3 525.85 –	8,42 –		41 900.00	43 508.75
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	487 878.15	21 321.85 –	4,19 –		509 200.00	440 727.50
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	2 933 774.75	21 225.25 –	0,72 –		2 955 000.00	2 617 799.25
3120 *	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 086 650.50	105 650.50 +	5,33		1 981 000.00	1 614 778.00
					N	105 650.50	
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	6 411 855.60	1 388 144.40 –	17,80 –		7 800 000.00	7 476 216.45
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	246 216.70	783.30 –	0,32 –		247 000.00	197 288.90
3143	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften					0.00	121 551.70
3144 *	Staatsstrassenunterhalt	17 778 964.95	498 964.95 +	2,88		17 280 000.00	18 922 019.50
					N	498 964.95	
3145	Nationalstrassenunterhalt	839 634.55	365.45 –	0,05 –		840 000.00	767 401.95
3146	Gewässerunterhalt	453 650.45	46 349.55 –	9,27 –		500 000.00	644 517.20
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	32 779.85	5 220.15 –	13,74 –		38 000.00	17 050.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 244 499.35	.65 –	0,01 –		1 244 500.00	1 093 157.10
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 059 477.55	22.45 –	0,01 –		1 059 500.00	839 499.75
3170 *	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	1 153 899.35	271 100.65 –	19,03 –		1 425 000.00	1 265 481.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	328 922.15	162 277.85 –	33,04 –		491 200.00	282 432.20

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2150	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	3 949 940.80	59.20 –	0,01 –		3 950 000.00	3 600 451.75
3183	Sachversicherungsprämien	641 151.10	21 151.10 +	3,41	N	620 000.00 21 151.10	558 601.40
3184	Steuern und Abgaben	131 444.30	30 555.70 –	18,87 –		162 000.00	156 740.50
3185 *	PTT - Kosten	353 123.00	102 877.00 –	22,57 –		456 000.00	309 661.75
3190	Schadenersatzleistungen	39 006.65	12 993.35 –	24,99 –		52 000.00	24 284.05
3199	Uebriger Sachaufwand	2 566.80	1 633.20 –	38,89 –		4 200.00	2 545.70
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					0.00	624.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	5 646 896.20	2 103.80 –	0,04 –		5 649 000.00	6 076 047.10
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	22 290.45	17 709.55 –	44,28 –		40 000.00	
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	18 481.00	24 519.00 –	57,03 –		43 000.00	26 523.20
	Ertrag						
4112 *	Konzessionen und Patente	2 275 762.95	305 762.95 +	15,52		1 970 000.00	1 923 491.55
4240 *	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens	21 468.20	20 468.20 +	>999.99 +		1 000.00	139 234.15
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	62 690.50	9 809.50 –	13,54 –		72 500.00	136 139.30
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	227 151.85	78 151.85 +	52,45		149 000.00	189 334.85
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	145 536.10	2 536.10 +	1,77		143 000.00	119 034.20
4350	Verkäufe	176 567.90	9 432.10 –	5,08 –		186 000.00	372 311.80
4360 *	Rückerstattungen Dritter	3 975 973.35	2 073 973.35 +	109,04		1 902 000.00	4 093 236.35
4500 *	Rückerstattungen des Bundes	115 400.00	115 400.00 +			0.00	292 034.20
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	14 963 633.70	23 633.70 +	0,15		14 940 000.00	13 751 224.15
4609 *	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	65 063 924.00	8 436 076.00 –	11,48 –		73 500 000.00	68 696 403.00
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	16 619.20	16 619.20 +			0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2150 (FORTSETZUNG)							
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**262 958 600.80**	**14 230 600.80 +**	**5,72**		**248 728 000.00**	**246 033 724.00**
					N	**18 273 068.35**	
	Einnahmen	**188 605 555.50**	**14 608 555.50 +**	**8,39**		**173 997 000.00**	**167 638 350.60**
	Saldo	**74 353 045.30 –**				**74 731 000.00 –**	**78 395 373.40 –**
Ausgaben							
5010 *	Bau von Staatsstrassen	40 531 876.25	600 123.75 –	1,46 –		41 132 000.00	53 368 299.65
5011 *	Erneuerungsunterhalt der Staatsstrassen	12 172 984.80	599 984.80 +	5,18		11 573 000.00	17 724 998.95
					N	599 984.80	
5013	Wasserbauten	489 819.50	10 180.50 –	2,04 –		500 000.00	908 115.15
5020 *	Bau von Nationalstrassen	150 873 083.55	17 673 083.55 +	13,26		133 200 000.00	109 999 610.20
					N	17 673 083.55	
5022 *	Erneuerungsunterhalt der Nationalstrassen	15 343 208.00	3 536 792.00 –	18,74 –		18 880 000.00	14 880 037.15
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen		710 000.00 –			710 000.00	
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar					0.00	1 478 933.00
5600 *	Investitionsbeiträge an den Bund		100 000.00 –			100 000.00	93 502.70
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden	16 211 269.00	1 003 731.00 –	5,84 –		17 215 000.00	16 500 684.20
5640 *	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	705 587.70	212 412.30 –	23,14 –		918 000.00	460 000.00
5720 *	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden	19 807 230.00	4 692 770.00 –	19,16 –		24 500 000.00	16 790 273.00
5740 *	Durchlaufende Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	6 823 542.00	6 823 542.00 +			0.00	13 829 270.00
Einnahmen							
6010 *	Uebertragung von Tiefbauten in das Finanzvermögen	99 466.20	99 466.20 +			0.00	176 602.50
6310 *	Rückerstattung von Investitionsausgaben für Tiefbauten	3 953 430.90	1 327 430.90 +	50,54		2 626 000.00	8 544 737.90
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund	18 376 011.25	1 014 988.75 –	5,24 –		19 391 000.00	23 485 878.00
6609 *	Investitonsbeiträge vom Bund für den Nationalstrassenbau	139 413 072.15	11 933 072.15 +	9,36		127 480 000.00	104 811 589.20

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

BAUDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2150	(FORTSETZUNG)					
	Einnahmen					
6620 *	Investitionsbeiträge von Gemeinden	132 803.00	132 803.00 +		0.00	
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund	26 630 772.00	2 130 772.00 +	8,69	24 500 000.00	30 619 543.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1992 IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
22	**DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**102 620 455.37**	**4 475 544.63 –**	**4,17 –**	**107 096 000.00**	**97 064 253.85**
					N 235 926.50	
	Ertrag	**31 941 132.35**	**1 222 532.35 +**	**3,97 +**	**30 718 600.00**	**30 986 849.20**
	Saldo	**70 679 323.02 –**			**76 377 400.00 –**	**66 077 404.65 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**87 168 806.45**	**2 091 806.45 +**	**2,45 +**	**85 077 000.00**	**93 210 986.30**
					N 1 506 239.80	
	Einnahmen	**40 725 438.00**	**14 932 438.00 +**	**57,89 +**	**25 793 000.00**	**36 737 260.00**
	Saldo	**46 443 368.45 –**			**59 284 000.00 –**	**56 473 726.30 –**
2200	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**2 908 763.72**	**336 736.28 –**	**10,38 –**	**3 245 500.00**	**2 710 802.55**
					N 113 278.80	
	Ertrag	**77 110.55**	**63 510.55 +**	**466,98**	**13 600.00**	**90 733.85**
	Saldo	**2 831 653.17 –**			**3 231 900.00 –**	**2 620 068.70 –**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5 423.10	8 076.90 –	59,83 –	13 500.00	12 800.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 443 690.25	67 390.25 +	4,89	1 376 300.00	1 329 938.85
					N 67 390.25	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	76 460.00	6 860.00 +	9,85	69 600.00	69 676.50
					N 6 860.00	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	175 030.85	5 630.85 +	3,32	169 400.00	232 676.05
					N 5 630.85	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	201 678.05	21 678.05 +	12,04	180 000.00	166 023.35
					N 21 678.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9 223.85	5 476.15 –	37,26 –	14 700.00	8 869.30
3091 *	Personalwerbung	12 845.40	55 054.60 –	81,09 –	67 900.00	19 954.80
3100	Büromaterial	68 719.15	22 580.85 –	24,74 –	91 300.00	5 227.10
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	17 686.25	47 313.75 –	72,80 –	65 000.00	16 268.50
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	9 057.05	342.95 –	3,65 –	9 400.00	6 959.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	31 455.95	2 044.05 –	6,11 –	33 500.00	35 970.70
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	250.60	14 749.40 –	98,33 –	15 000.00	973.15
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	35 071.70	19 928.30 –	36,24 –	55 000.00	34 913.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	2 911.45	4 088.55 –	58,41 –	7 000.00	6 708.90

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER	RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2200 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3150 * Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 755.70	135 244.30 –	96,61 –	140 000.00	10 943.80
3151 Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	1 428.80	4 571.20 –	76,19 –	6 000.00	2 039.00
3160 Mieten, Pachten und Benützungskosten	301 781.97	5 218.03 –	1,70 –	307 000.00	274 610.30
3170 Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	4 208.10	591.90 –	12,34 –	4 800.00	3 807.80
3172 Repräsentationskosten	22 530.20	1 969.80 –	8,04 –	24 500.00	11 863.70
3180 * Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	354 934.75	110 065.25 –	23,67 –	465 000.00	358 043.20
3185 PTT - Kosten	98 132.25	12 167.75 –	11,04 –	110 300.00	86 965.30
3650 Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	9 768.65	531.35 –	5,16 –	10 300.00	9 908.65
3900 * Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	21 719.65	11 719.65 +	117,19	10 000.00 N 11 719.65	5 661.25
Ertrag					
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		600.00 –		600.00	680.00
4310 Gebühren für Amtshandlungen	700.00	4 300.00 –	86,00 –	5 000.00	1 225.00
4350 * Verkäufe	22 139.00	21 139.00 +	>999.99 +	1 000.00	9 600.90
4360 * Rückerstattungen Dritter	54 271.55	47 271.55 +	675,30	7 000.00	79 227.95
Investitionsrechnung: Ausgaben	**122 966.05**	**277 033.95 –**	**69,26 –**	**400 000.00**	
Saldo	**122 966.05 –**			**400 000.00 –**	
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen	122 966.05	277 033.95 –	69,26 –	400 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2210	**KOORDINATIONSSTELLE FUER UMWELTSCHUTZ**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 101 274.35**	**122 725.65 –**	**10,03 –**		**1 224 000.00**	**1 131 103.55**
					N	**15 387.55**	
	Ertrag	**101 391.45**	**48 091.45 +**	**90,22**		**53 300.00**	**19 999.20**
	Saldo	**999 882.90 –**				**1 170 700.00 –**	**1 111 104.35 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	739 380.20	11 180.20 +	1,53		728 200.00	687 188.65
					N	11 180.20	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	38 551.10	1 751.10 +	4,75		36 800.00	35 521.65
					N	1 751.10	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	89 856.25	2 456.25 +	2,81		87 400.00	123 181.70
					N	2 456.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10 300.00		0,00		10 300.00	6 434.40
3100	Büromaterial					0.00	3 188.00
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	7 673.95	18 526.05 –	70,72 –		26 200.00	3 961.55
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 214.45	985.55 –	18,96 –		5 200.00	17 481.65
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	6 408.40	13 591.60 –	67,96 –		20 000.00	28 112.25
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	41.30	1 458.70 –	97,25 –		1 500.00	74.80
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	617.00	183.00 –	22,88 –		800.00	329.35
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten					0.00	7 149.75
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3 863.75	2 036.25 –	34,52 –		5 900.00	3 716.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	199 300.95	90 699.05 –	31,28 –		290 000.00	210 678.20
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	985.00	415.00 –	29,65 –		1 400.00	890.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	82.00	10 218.00 –	99,21 –		10 300.00	3 195.00
	Ertrag						
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	97 371.85	47 371.85 +	94,74		50 000.00	
4350	Verkäufe	3 819.40	2 819.40 +	281,94		1 000.00	19 773.50
4360	Rückerstattungen Dritter	200.20	2 099.80 –	91,30 –		2 300.00	225.70

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER	RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2210 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben		**100 000.00 –**		**100 000.00**	
Saldo				**100 000.00 –**	
Ausgaben					
5060 * Anschaffung von Büromaschinen		100 000.00 –		100 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2220	**AMT FUER OEFFENTLICHEN VERKEHR**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**71 612 423.15**	**1 841 876.85 –**	**2,51 –**		**73 454 300.00**	**68 367 602.32**
					N	**2 252.75**	
	Ertrag	**265 658.60**	**13 458.60 +**	**5,33**		**252 200.00**	**8 855.00**
	Saldo	**71 346 764.55 –**				**73 202 100.00 –**	**68 358 747.32 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	615 076.30	1 376.30 +	0,22		613 700.00	577 649.00
					N	1 376.30	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	31 876.45	876.45 +	2,82		31 000.00	30 035.80
					N	876.45	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	71 591.70	2 508.30 –	3,39 –		74 100.00	101 803.15
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	72.00	3 928.00 –	98,20 –		4 000.00	2 418.00
3100	Büromaterial					0.00	6 246.60
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	493.50	8 506.50 –	94,52 –		9 000.00	3 583.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 342.70	157.30 –	10,49 –		1 500.00	1 165.80
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	4 504.50	21 495.50 –	82,68 –		26 000.00	12 679.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	321.00	2 679.00 –	89,30 –		3 000.00	
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1 440.20	59.80 –	3,99 –		1 500.00	3 875.72
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	8 123.50	3 876.50 –	32,31 –		12 000.00	8 029.25
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	234 837.75	8 162.25 –	3,36 –		243 000.00	121 712.25
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	217 944.40	182 055.60 –	45,52 –		400 000.00	214 546.70
3600 *	Betriebsbeiträge an Verkehrsunternehmungen des Bundes	2 313 845.00	496 155.00 –	17,66 –		2 810 000.00	2 288 545.50
3620 *	Betriebsbeiträge an Verkehrsunternehmungen der Gemeinden	3 368 464.30	531 535.70 –	13,63 –		3 900 000.00	3 468 287.00
3640	Betriebsbeiträge an gemischtw. Verkehrsunternehmungen	63 969 953.85	456 046.15 –	0,71 –		64 426 000.00	61 158 896.60
3650	Betriebsbeiträge an private Verkehrsunternehmungen	772 306.00	126 694.00 –	14,10 –		899 000.00	368 128.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	230.00	270.00 –	54,00 –		500.00	
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		900.00 –			900.00	960.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2220	(FORTSETZUNG)						
	Ertrag						
4310	Gebühren für Amtshandlungen	265 112.50	15 112.50 +	6,04		250 000.00	7 500.00
4350	Verkäufe	63.20	63.20 +			0.00	20.00
4360	Rückerstattungen Dritter	482.90	817.10 –	62,86 –		1 300.00	375.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**28 111 102.00**	**7 288 898.00 –**	**20,60 –**		**35 400 000.00**	**23 807 360.00**
					N	**1 471 800.00**	
	Einnahmen	**3 489 385.00**	**936 385.00 +**	**36,67**		**2 553 000.00**	**3 428 166.00**
	Saldo	**24 621 717.00 –**				**32 847 000.00 –**	**20 379 194.00 –**
	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	24 139 302.00	8 760 698.00 –	26,63 –		32 900 000.00	21 307 360.00
5650 *	Invest.-Beiträge an Privatbahnen	1 471 800.00	1 471 800.00 +			0.00	
					N	1 471 800.00	
	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	3 436 385.00	936 385.00 +	37,45		2 500 000.00	3 375 166.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2221	**VERKEHRSFONDS (LOTTERIEGELDER)**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**574 849.60**	**226 849.60 +**	**65,18**	**348 000.00**	**428 051.30**
	Ertrag	**574 849.60**	**226 849.60 +**	**65,18**	**348 000.00**	**428 051.30**
	Saldo					
	Aufwand					
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	30 000.00	30 000.00 +		0.00	
3640	Betriebsbeiträge an gemischtw. Verkehrsunternehmungen	201 840.00	1 840.00 +	0,92	200 000.00	103 000.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen für Verkehrsvorhaben	4 000.00	76 000.00 –	95,00 –	80 000.00	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	64 009.60	3 990.40 –	5,87 –	68 000.00	155 051.30
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	275 000.00	275 000.00 +		0.00	170 000.00
	Ertrag					
4360	Rückerstattungen Dritter	15 000.00		0,00	15 000.00	15 000.00
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	58 443.60	25 443.60 +	77,10	33 000.00	52 152.30
4992	Uebertragung aus dem Lotteriefonds der Polizeidirektion	501 406.00	201 406.00 +	67,13	300 000.00	360 899.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**275 000.00**	**275 000.00 +**		**0.00**	**170 000.00**
	Einnahmen		**15 000.00 –**		**15 000.00**	
	Saldo	**275 000.00 –**			**15 000.00 +**	**170 000.00 –**
	Ausgaben					
5640 *	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	275 000.00	275 000.00 +		0.00	170 000.00
	Einnahmen					
6240 *	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen		15 000.00 –		15 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2230	**WASSER- UND ENERGIE-WIRTSCHAFTSAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**13 512 705.55**	**992 894.45 –**	**6,85 –**		**14 505 600.00**	**13 581 974.35**
					N	**40 900.00**	
	Ertrag	**29 566 342.45**	**1 995 342.45 +**	**7,23**		**27 571 000.00**	**29 234 433.80**
	Saldo	**16 053 636.90 +**				**13 065 400.00 +**	**15 652 459.45 +**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 765 986.55	228 913.45 –	5,74 –		3 994 900.00	3 526 115.50
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	195 510.30	5 589.70 –	2,78 –		201 100.00	180 617.65
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	405 689.90	18 910.10 –	4,46 –		424 600.00	632 375.55
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	8.00	1 992.00 –	99,60 –		2 000.00	335.00
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	22 925.05	37 074.95 –	61,80 –		60 000.00	21 501.20
3100 *	Büromaterial	2 391.10	27 608.90 –	92,03 –		30 000.00	19 592.00
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	140 897.00	149 103.00 –	51,42 –		290 000.00	118 526.85
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	11 584.30	2 415.70 –	17,26 –		14 000.00	13 249.20
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	43 505.30	76 494.70 –	63,75 –		120 000.00	50 036.45
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	212 359.00	169 641.00 –	44,41 –		382 000.00	357 577.50
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	130.50	2 369.50 –	94,78 –		2 500.00	345.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	10 866.80	10 133.20 –	48,26 –		21 000.00	9 201.05
3146	Unterhalt der JGK-Kanäle, Wasserregulierung, Seereinigung	661 886.75	113.25 –	0,02 –		662 000.00	709 999.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	4 220.10	15 779.90 –	78,90 –		20 000.00	8 835.75
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	19 233.20	45 766.80 –	70,42 –		65 000.00	29 723.05
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	7 956.50	42 043.50 –	84,09 –		50 000.00	40 505.40
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	53 652.65	11 347.35 –	17,46 –		65 000.00	48 875.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3 943 621.60	131 378.40 –	3,23 –		4 075 000.00	4 401 410.15
3183	Sachversicherungsprämien	1 880.30	5 119.70 –	73,14 –		7 000.00	3 001.40
3184	Steuern und Abgaben	300.00	200.00 –	40,00 –		500.00	382.60
3185	PTT - Kosten	213.90	86.10 –	28,70 –		300.00	200.00
3300 *	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	53 895.50	53 895.50 +			0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER	RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2230 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3600 * Betriebsbeiträge an den Bund	1 000.00	39 000.00 –	97,50 –	40 000.00	
3620 Betriebsbeiträge an Gemeinden für Energie-, Forschungskonzepte und Auskunftsstellen; übrige	869 241.25	30 758.75 –	3,42 –	900 000.00	855 202.20
3640 Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen		16 200.00 –		16 200.00	
3650 Betriebsbeiträge an private Instit. für Energie-, Forschungskonzepte und Auskunftsstellen; übrige	2 042 172.00	4 328.00 –	0,22 –	2 046 500.00	1 525 006.00
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	678.00	15 322.00 –	95,77 –	16 000.00	3 359.50
3990 Uebertragung in den Naturschadenfonds (Wasserkraftzinsen)	1 040 900.00	40 900.00 +	4,09	1 000 000.00 N 40 900.00	1 026 000.00
Ertrag					
4100 Erträge aus Regalien	41 430.00	570.00 –	1,36 –	42 000.00	41 430.00
4112 * Konzessionen und Patente	1 453 000.00	703 000.00 +	93,73	750 000.00	1 346 549.00
4211 Verzugszinsen	6 225.00	6 225.00 +		0.00	2 555.95
4270 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		9 000.00 –		9 000.00	10 140.00
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	29 020.00	40 980.00 –	58,55 –	70 000.00	17 400.00
4340 * Wasserkraft- und Wasserrechtszinse, Entgelte für Dienstleistungen	27 323 943.20	903 943.20 +	3,42	26 420 000.00	27 241 417.65
4350 * Verkäufe	76 346.80	46 346.80 +	154,48	30 000.00	60 594.00
4360 * Rückerstattungen Dritter	93 781.45	63 781.45 +	212,60	30 000.00	67 102.20
4600 * Betriebsbeiträge von Bund; Studien, Untersuchungen und übrige Leistungen	542 596.00	322 596.00 +	146,63	220 000.00	447 245.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2230 (FORTSETZUNG)						
Investitionsrechnung:	**Ausgaben**	**8 958 567.25**	**4 505 432.75 –**	**33,47 –**	**13 464 000.00**	**13 107 214.00**
	Einnahmen	**1 685 000.00**	**285 000.00 +**	**20,35**	**1 400 000.00**	**523 000.00**
	Saldo	**7 273 567.25 –**			**12 064 000.00 –**	**12 584 214.00 –**
Ausgaben						
5013 *	Wasserbauten und Gewässerregulierungen	1 412 993.85	1 181 006.15 –	45,53 –	2 594 000.00	2 398 635.55
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen	377 885.40	305 114.60 –	44,68 –	683 000.00	289 178.45
5240	Darlehen und Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1 112 000.00		0,00	1 112 000.00	1 100 000.00
5620 *	Invest.-Beiträge an Gemeinden für Trinkwasserversorgungs- und Energieanlagen	4 088 972.00	1 486 028.00 –	26,66 –	5 575 000.00	7 355 000.00
5640	Invest.-Beiträge an gemischtw. Unternehmungen für Energieanlagen	1 500 000.00		0,00	1 500 000.00	1 507 000.00
5650 *	Invest.-Beiträge an private Instit. für Energieanlagen	466 716.00	1 533 284.00 –	76,67 –	2 000 000.00	457 400.00
Einnahmen						
6220	Rückzahlung von Darlehen von Gemeinden				0.00	500 000.00
6440	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen				0.00	23 000.00
6610 *	Investitionsbeiträge von Kantonen	1 685 000.00	285 000.00 +	20,35	1 400 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2240	**GEWAESSERSCHUTZAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**12 910 439.00**	**1 408 161.00 –**	**9,84 –**		**14 318 600.00**	**10 844 719.78**
					N	**64 107.40**	
	Ertrag	**1 355 779.70**	**1 124 720.30 –**	**45,35 –**		**2 480 500.00**	**1 204 776.05**
	Saldo	**11 554 659.30 –**				**11 838 100.00 –**	**9 639 943.73 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	6 392 601.50	144 998.50 –	2,22 –		6 537 600.00	5 978 873.30
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	330 063.85	563.85 +	0,17		329 500.00	307 918.45
					N	563.85	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	708 915.80	26 484.20 –	3,61 –		735 400.00	1 014 928.15
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 933.70	666.30 –	18,51 –		3 600.00	7 350.55
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	37 614.50	5 385.50 –	12,53 –		43 000.00	37 565.15
3100	Büromaterial	3 403.10	696.90 –	17,00 –		4 100.00	43 082.65
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	108 972.50	33 972.50 +	45,29		75 000.00	40 976.40
					N	33 972.50	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	34 585.10	7 085.10 +	25,76		27 500.00	22 574.00
					N	7 085.10	
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	31 885.70	58 114.30 –	64,58 –		90 000.00	100 749.45
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	299 144.65	129 855.35 –	30,27 –		429 000.00	483 427.75
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	14 030.20	4 969.80 –	26,16 –		19 000.00	13 648.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	136 128.30	5 428.30 +	4,15		130 700.00	91 954.20
					N	5 428.30	
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	7 559.00	20 441.00 –	73,01 –		28 000.00	11 821.60
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	39 970.90	6 529.10 –	14,05 –		46 500.00	19 232.40
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	8 278.70	2 121.30 –	20,40 –		10 400.00	15 769.63
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	109 709.50	35 290.50 –	24,34 –		145 000.00	104 769.75
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	1 507 158.00	351 342.00 –	18,91 –		1 858 500.00	946 093.00
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	2 702 709.05	359 690.95 –	11,75 –		3 062 400.00	1 502 007.60
3183	Sachversicherungsprämien	18 500.00		0,00		18 500.00	10 445.30
3184	Steuern und Abgaben	180.00	1 420.00 –	88,75 –		1 600.00	301.05
3185 *	PTT - Kosten	39 557.65	17 057.65 +	75,81		22 500.00	22 000.00
					N	17 057.65	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	IN %		BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2240	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3199	Uebriger Sachaufwand; Oelwehreinsätze (Verursacher unbekannt)	25 800.00		0,00		25 800.00	48 755.65
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	2 627.95	2 627.95 +			0.00	150.00
3610 *	Betriebsbeiträge an Kantone		50 000.00 –			50 000.00	
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden		3 500.00 –			3 500.00	1 552.90
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	344 061.35	260 938.65 –	43,14 –		605 000.00	2 816.75
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 048.00	12 452.00 –	75,47 –		16 500.00	15 955.50
	Ertrag						
4211	Verzugszinsen	307.65	307.65 +			0.00	100 351.40
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		4 700.00 –			4 700.00	4 592.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	12 420.00	12 420.00 +			0.00	5 550.00
4340 *	Tank- und Gewässerschutzgebühren, Entgelte für Dienstleistungen	1 210 733.25	839 266.75 –	40,94 –		2 050 000.00	880 266.00
4350 *	Verkäufe	16 759.75	23 240.25 –	58,11 –		40 000.00	6 992.70
4360 *	Rückerstattungen Dritter	75 520.05	195 279.95 –	72,12 –		270 800.00	104 028.05
4399	Uebrige Entgelte					0.00	346.90
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	40 039.00	24 961.00 –	38,41 –		65 000.00	102 649.00
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen		50 000.00 –			50 000.00	
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**49 701 171.15**	**13 988 171.15 +**	**39,16**		**35 713 000.00**	**56 126 412.30**
					N	**34 439.80**	
	Einnahmen	**35 551 053.00**	**13 726 053.00 +**	**62,89**		**21 825 000.00**	**32 786 094.00**
	Saldo	**14 150 118.15 –**				**13 888 000.00 –**	**23 340 318.30 –**
	Ausgaben						
5060	Anschaffung von Büromaschinen	485 678.65	72 321.35 –	12,97 –		558 000.00	610 034.10
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	899 439.80	34 439.80 +	3,98		865 000.00	531 840.00
					N	34 439.80	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

DIREKTION FUER VERKEHR, ENERGIE UND WASSER		RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1992 IN %	BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2240	(FORTSETZUNG)					
	Ausgaben					
5620	Invest.-Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Abwasser- und Abfallbeseitigungsanlagen	13 289 999.70	.30 –	0,01 –	13 290 000.00	23 498 444.20
5720 *	Durchl. Invest.-Beiträge an Gemeinden für Abwasseranlagen	35 026 053.00	14 026 053.00 +	66,79	21 000 000.00	31 486 094.00
	Einnahmen					
6220	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von Gemeinden	525 000.00		0,00	525 000.00	1 050 000.00
6240	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen				0.00	250 000.00
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund		300 000.00 –		300 000.00	
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für Abwasseranlagen	35 026 053.00	14 026 053.00 +	66,79	21 000 000.00	31 486 094.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
23	**FORSTDIREKTION**						
	Laufende Rechnung: **Aufwand**	**85 316 214.00**	**4 997 214.00 +**	**6,22 +**		**80 319 000.00**	**94 311 160.80**
					N	**6 774 589.05**	
	Ertrag	**43 381 363.25**	**3 032 736.75 –**	**6,53 –**		**46 414 100.00**	**47 965 758.10**
	Saldo	**41 934 850.75 –**				**33 904 900.00 –**	**46 345 402.70 –**
	Investitionsrechnung: **Ausgaben**	**28 904 206.25**	**2 147 206.25 +**	**8,02 +**		**26 757 000.00**	**29 888 959.35**
					N	**394 191.75**	
	Einnahmen	**16 467 718.80**	**2 807 718.80 +**	**20,55 +**		**13 660 000.00**	**20 423 057.80**
	Saldo	**12 436 487.45 –**				**13 097 000.00 –**	**9 465 901.55 –**
2300	**SEKRETARIAT**						
	Laufende Rechnung: **Aufwand**	**28 283 513.65**	**9 126 713.65 +**	**47,64**		**19 156 800.00**	**33 494 675.90**
					N	**5 369 820.60**	
	Ertrag	**11 749 463.75**	**4 792 463.75 +**	**68,88**		**6 957 000.00**	**16 302 993.80**
	Saldo	**16 534 049.90 –**				**12 199 800.00 –**	**17 191 682.10 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	9 480.85	519.15 –	5,20 –		10 000.00	7 213.50
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 309 092.95	264 207.05 –	16,80 –		1 573 300.00	1 290 788.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	69 958.80	10 141.20 –	12,67 –		80 100.00	66 870.10
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	155 242.00	63 542.00 +	69,29		91 700.00	218 040.35
					N	63 542.00	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	3 971.45	1 028.55 –	20,58 –		5 000.00	4 288.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	47 513.65	9 486.35 –	16,65 –		57 000.00	51 260.55
3091	Personalwerbung	1 796.70	203.30 –	10,17 –		2 000.00	2 000.00
3100	Büromaterial	6 585.70	13 414.30 –	67,08 –		20 000.00	7 998.30
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3 598.75	1 401.25 –	28,03 –		5 000.00	4 078.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 767.30	1 232.70 –	17,61 –		7 000.00	4 276.60
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	160 753.05	59 246.95 –	26,94 –		220 000.00	145 361.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	17 000.00		0,00		17 000.00	15 108.40
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	212 087.05	117 912.95 –	35,74 –		330 000.00	170 310.15
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	10 436.90	29 563.10 –	73,91 –		40 000.00	12 369.25
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	215 598.20	10 598.20 +	5,16		205 000.00	201 454.50
					N	10 598.20	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2300 (FORTSETZUNG)					
Aufwand					
3170 Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3 982.15	1 017.85 –	20,36 –	5 000.00	1 470.50
3172 Repräsentationskosten	4 424.30	5 575.70 –	55,76 –	10 000.00	9 466.00
3180 * Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	959 529.90	586 970.10 –	37,96 –	1 546 500.00	882 631.25
3185 PTT - Kosten	3 041.00	6 959.00 –	69,59 –	10 000.00	2 104.50
3600 * Betriebsbeiträge an den Bund	29 760.00	15 560.00 +	109,57	14 200.00 N 15 560.00	29 760.00
3610 Betriebsbeiträge an Kantone	239 131.95	868.05 –	0,37 –	240 000.00	151 105.55
3620 * Beiträge an Gemeinden für Forstschutzprojekte, Forstreviere, Waldwirtschaftspläne	8 281 958.30	1 866 958.30 +	29,10	6 415 000.00 N 1 866 958.30	8 182 702.60
3650 * Beiträge an private Institutionen für Forstschutzprojekte; übrige	5 158 162.10	3 413 162.10 +	195,59	1 745 000.00 N 3 413 162.10	5 018 741.85
3720 * Durchlaufende Beiträge an Gemeinden für Massnahmen gegen Waldschäden	5 472 640.10	1 472 640.10 +	36,81	4 000 000.00	7 390 353.85
3750 * Durchlaufende Beiträge an private Institutionen für Massnahmen gegen Waldschäden	5 896 933.35	3 396 933.35 +	135,87	2 500 000.00	8 401 081.30
3900 Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	5 067.15	2 932.85 –	36,67 –	8 000.00	7 530.70
3990 Uebertragung in den Fischereifonds				0.00	1 216 309.90
Ertrag					
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1 894.50	13 105.50 –	87,37 –	15 000.00	11 367.00
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	112 785.50	27 214.50 –	19,44 –	140 000.00	115 680.75
4330 * Kursgelder	127 157.30	172 842.70 –	57,62 –	300 000.00	237 021.00
4350 Verkäufe	143.00	1 857.00 –	92,85 –	2 000.00	92.40
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	137 910.00	137 910.00 +		0.00	147 397.50
4700 Durchlaufende Beiträge vom Bund für Massnahmen gegen Waldschäden	11 369 573.45	4 869 573.45 +	74,91	6 500 000.00	15 791 435.15

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2300	(FORTSETZUNG)					
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**21 249 190.30**	**2 929 190.30 +**	**15,98**	**18 320 000.00**	**25 536 042.25**
	Einnahmen	**14 590 490.85**	**4 890 490.85 +**	**50,41**	**9 700 000.00**	**18 021 694.30**
	Saldo	**6 658 699.45 –**			**8 620 000.00 –**	**7 514 347.95 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen	84 747.80	35 252.20 –	29,38 –	120 000.00	
5620 *	Investitionsbeiträge an Gemeinden für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen; übrige	3 177 867.35	1 922 132.65 –	37,69 –	5 100 000.00	4 120 294.55
5650 *	Investitionsbeiträge an private Institutionen für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen; übrige	3 396 084.30	3 915.70 –	0,12 –	3 400 000.00	3 394 053.40
5720 *	Durchlaufenden Investitionsbeiträge an Gemeinden für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen	7 383 936.05	1 783 936.05 +	31,85	5 600 000.00	10 064 181.10
5750 *	Durchlaufende Investitionsbeiträge an private Institutionen für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen	7 206 554.80	3 106 554.80 +	75,76	4 100 000.00	7 957 513.20
	Einnahmen					
6700	Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund für Aufforstungen, Weganlagen, Lawinenverbauungen	14 590 490.85	4 890 490.85 +	50,41	9 700 000.00	18 021 694.30

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2301	**FONDS ZUR FOERDERUNG DER WOHLFAHRTSWIRKUNG DES WALDES**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**14 925.60**	**15 074.40 –**	**50,25 –**	**30 000.00**	**7 055.00**
	Ertrag	**14 925.60**	**15 074.40 –**	**50,25 –**	**30 000.00**	**7 055.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3650	Beiträge an Waldbesitzer für Naturlehrpfade und vorbeugende Massnahmen	14 925.60	15 074.40 –	50,25 –	30 000.00	7 055.00
	Ertrag					
4650 *	Beiträge von Waldbesitzern		30 000.00 –		30 000.00	
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	14 925.60	14 925.60 +		0.00	7 055.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2305	**FORSTINSPEKTORAT UND KREISFORSTAEMTER**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**16 418 765.90**	**1 410 834.10 –**	**7,92 –**		**17 829 600.00**	**17 880 144.80**
					N	**252 306.10**	
	Ertrag	**262 619.10**	**462 380.90 –**	**63,78 –**		**725 000.00**	**153 435.95**
	Saldo	**16 156 146.80 –**				**17 104 600.00 –**	**17 726 708.85 –**
	Aufwand						
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	11 122 710.85	50 689.15 –	0,46 –		11 173 400.00	11 099 688.65
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	563 836.75	263.25 –	0,05 –		564 100.00	722 442.55
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 180 382.95	233 182.95 +	24,61		947 200.00	2 342 382.15
					N	233 182.95	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	33 007.35	6 992.65 –	17,49 –		40 000.00	31 364.65
3061	Wohnungszulagen	108 000.00	22 000.00 –	16,93 –		130 000.00	106 500.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		2 000.00 –			2 000.00	
3091	Personalwerbung	4 063.85	5 936.15 –	59,37 –		10 000.00	9 706.95
3100	Büromaterial	96 373.10	33 626.90 –	25,87 –		130 000.00	143 758.65
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	25 669.70	34 330.30 –	57,22 –		60 000.00	279 207.95
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	23 675.75	6 324.25 –	21,09 –		30 000.00	46 935.00
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	78 533.80	123 966.20 –	61,22 –		202 500.00	181 499.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	43 810.40	1 189.60 –	2,65 –		45 000.00	44 618.45
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	8 342.85	2 657.15 –	24,16 –		11 000.00	8 197.95
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	13 708.05	9 291.95 –	40,40 –		23 000.00	17 339.45
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	270 752.00	5 752.00 +	2,17		265 000.00	298 939.85
					N	5 752.00	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	546 754.85	117 245.15 –	17,66 –		664 000.00	551 041.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	295 573.05	61 926.95 –	17,33 –		357 500.00	201 955.05
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten (freierwerbende Forstingenieure)	539 888.30	111.70 –	0,03 –		540 000.00	432 008.75
3185	PTT - Kosten	123 371.15	13 371.15 +	12,15		110 000.00	107 576.05
					N	13 371.15	
3186	Datenverarbeitung BEDAG		5 000.00 –			5 000.00	
3220 *	Verzinsung der mittel- und langfristigen Schulden	1 325 776.15	1 174 223.85 –	46,97 –		2 500 000.00	1 239 781.40
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	300.00	2 600.00 –	89,66 –		2 900.00	200.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2305	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	14 235.00	2 765.00 –	16,27 –	17 000.00	15 000.00
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	3 418.00	21 582.00 –	86,33 –	25 000.00	13 308.00
4340 *	Entgelte für Wirtschaftspläne, Projektierung, Bauführung, übrige Dienstleistungen	159 575.10	340 424.90 –	68,09 –	500 000.00	52 127.95
4600 *	Beiträge vom Bund für Massnahmen gegen Waldschäden	99 626.00	100 374.00 –	50,19 –	200 000.00	88 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben				**0.00**	**152 248.15**
	Saldo					**152 248.15 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen				0.00	152 248.15

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2310	**STAATSFORSTVERWALTUNG**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**26 314 796.10**	**869 903.90 –**	**3,20 –**		**27 184 700.00**	**29 004 054.30**
					N	**1 049 013.25**	
	Ertrag	**22 308 904.30**	**7 676 095.70 –**	**25,60 –**		**29 985 000.00**	**21 743 852.25**
	Saldo	**4 005 891.80 –**				**2 800 300.00 +**	**7 260 202.05 –**
	Aufwand						
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	17 254 125.35	615 825.35 +	3,70		16 638 300.00	18 212 470.60
					N	615 825.35	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	869 947.90	92 952.10 –	9,66 –		962 900.00	546 197.15
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	1 271 257.75	395 757.75 +	45,20		875 500.00	1 814 437.70
					N	395 757.75	
3050 *	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	946 684.80	453 315.20 –	32,38 –		1 400 000.00	1 182 162.75
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	180 625.90	19 374.10 –	9,69 –		200 000.00	187 178.60
3062	Verpflegungszulagen	301 597.30	98 402.70 –	24,61 –		400 000.00	355 771.15
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	487 158.10	254 841.90 –	34,35 –		742 000.00	614 522.70
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	37 681.85	2 318.15 –	5,80 –		40 000.00	42 149.35
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	851 196.10	300 803.90 –	26,12 –		1 152 000.00	747 269.40
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	105 482.65	89 517.35 –	45,91 –		195 000.00	115 300.15
3149 *	Unterhalt der Weganlagen	485 624.40	205 375.60 –	29,73 –		691 000.00	533 930.50
3151 *	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	303 312.10	131 687.90 –	30,28 –		435 000.00	382 353.45
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten	94 047.75	34 047.75 +	56,74		60 000.00	94 371.35
					N	34 047.75	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	216 384.75	13 615.25 –	5,92 –		230 000.00	257 234.65
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 387 239.30	103 760.70 –	4,17 –		2 491 000.00	3 441 017.20
3181 *	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	37 198.30	69 801.70 –	65,24 –		107 000.00	4 351.45
3183	Sachversicherungsprämien	158 703.25	1 296.75 –	0,82 –		160 000.00	154 137.60
3184	Steuern und Abgaben	149 722.75	20 277.25 –	11,93 –		170 000.00	146 035.40
3199 *	Uebriger Sachaufwand	108 423.40	61 576.60 –	36,23 –		170 000.00	100 816.15
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	68 382.40	3 382.40 +	5,20		65 000.00	72 347.00
					N	3 382.40	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2310 (FORTSETZUNG)						
Ertrag						
4112 * Konzessionen und Patente		55 000.00 –			55 000.00	18 779.85
4270 * Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	519 887.90	169 887.90 +	48,53		350 000.00	380 778.50
4340 * Entgelte für Arbeiten, Benützungen, übrige Dienstleistungen	7 521 181.65	1 178 818.35 –	13,55 –		8 700 000.00	8 651 713.70
4350 * Verkäufe	10 016 252.45	6 583 747.55 –	39,67 –		16 600 000.00	8 698 962.45
4360 * Rückerstattungen Dritter	645 185.25	145 185.25 +	29,03		500 000.00	464 725.20
4380 Eigenleistungen für Investitionen	1 626 311.00	73 689.00 –	4,34 –		1 700 000.00	1 009 450.00
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	1 642 170.30	357 829.70 –	17,90 –		2 000 000.00	2 474 853.15
4609 * Anteil am Ertrag des eidgenössischen Benzinzolles	32 004.75	47 995.25 –	60,00 –		80 000.00	44 589.40
4991 Uebertragung z.G. Laufender Rechnung von Aemtern aus Spezialfonds	305 911.00	305 911.00 +			0.00	
Investitionsrechnung: Ausgaben	**4 058 431.85**	**798 568.15 –**	**16,45 –**		**4 857 000.00**	**3 375 428.60**
				N	**249 440.00**	
Einnahmen	**1 540 109.60**	**1 659 890.40 –**	**51,88 –**		**3 200 000.00**	**2 364 513.50**
Saldo	**2 518 322.25 –**				**1 657 000.00 –**	**1 010 915.10 –**
Ausgaben						
5019 * Bau von Weganlagen	1 748 681.45	551 318.55 –	23,98 –		2 300 000.00	1 769 902.35
5030 * Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	70 025.10	186 974.90 –	72,76 –		257 000.00	75 884.50
5050 * Erwerb von Waldungen, Aufforstungs- und Verbauungsprojekte	1 990 285.30	309 714.70 –	13,47 –		2 300 000.00	1 227 025.65
5061 * Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	249 440.00	249 440.00 +			0.00	302 616.10
				N	249 440.00	
Einnahmen						
6600 * Investitionsbeiträge vom Bund für Weganlagen	1 524 417.05	1 675 582.95 –	52,37 –		3 200 000.00	2 344 674.90
6620 Investitionsbeiträge von Gemeinden	13 143.60	13 143.60 +			0.00	13 772.60
6690 Uebrige Investitionsbeiträge	2 548.95	2 548.95 +			0.00	6 066.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2311 FONDS DER FORSTINSPEKTORATE UND DER STAATSFORSTVERWALTUNG					
Laufende Rechnung: Aufwand	**332 889.95**	**332 889.95 +**		**0.00**	**26 677.95**
Ertrag	**332 889.95**	**332 889.95 +**		**0.00**	**26 677.95**
Saldo					
Aufwand					
3800 Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	26 978.95	26 978.95 +		0.00	
3920 Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen				0.00	26 677.95
3991 * Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	305 911.00	305 911.00 +		0.00	
Ertrag					
4690 * Uebrige Betriebsbeiträge	26 978.95	26 978.95 +		0.00	
4800 Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	305 911.00	305 911.00 +		0.00	26 677.95
Investitionsrechnung: Ausgaben	**21 832.35**	**28 167.65 –**	**56,34 –**	**50 000.00**	**63 527.95**
Einnahmen	**21 832.35**	**28 167.65 –**	**56,34 –**	**50 000.00**	**36 850.00**
Saldo					**26 677.95 –**
Ausgaben					
5050 * Ersatzaufforstungen Staatswaldungen		45 000.00 –		45 000.00	
5650 * Investitionsbeiträge an Waldbesitzer	21 832.35	16 832.35 +	336,64	5 000.00	63 527.95
Einnahmen					
6690 * Investitionsbeiträge von Waldbesitzern an Ersatzaufforstungen	21 832.35	28 167.65 –	56,34 –	50 000.00	36 850.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2320	**JAGDINSPEKTORAT**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**4 809 552.20**	**543 147.80 –**	**10,15 –**		**5 352 700.00**	**4 812 915.25**
						N	**4 079.60**	
		Ertrag	**4 321 313.55**	**63 213.55 +**	**1,48**		**4 258 100.00**	**4 276 836.20**
		Saldo	**488 238.65 –**				**1 094 600.00 –**	**536 079.05 –**
	Aufwand							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		13 599.60	14 400.40 –	51,43 –		28 000.00	19 189.40
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		3 437 815.10	170 384.90 –	4,73 –		3 608 200.00	3 286 234.05
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		173 339.30	9 460.70 –	5,18 –		182 800.00	166 491.45
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		323 064.45	60 635.55 –	15,81 –		383 700.00	560 959.45
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung		47 358.25	2 358.25 +	5,24		45 000.00	56 116.20
						N	2 358.25	
3061	Wohnungszulagen		89 401.80	30 598.20 –	25,50 –		120 000.00	88 086.20
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		1 168.70	8 831.30 –	88,32 –		10 000.00	1 064.40
3091	Personalwerbung		89.20	2 410.80 –	96,44 –		2 500.00	1 347.20
3100	Büromaterial		15 588.60	411.40 –	2,58 –		16 000.00	13 237.15
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		69 412.70	80 587.30 –	53,73 –		150 000.00	23 833.55
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		2 620.95	379.05 –	12,64 –		3 000.00	2 742.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		2 000.00		0,00		2 000.00	1 900.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		29 741.90	258.10 –	0,87 –		30 000.00	23 790.85
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		14 753.30	3 246.70 –	18,04 –		18 000.00	16 601.30
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		59 391.00	30 609.00 –	34,01 –		90 000.00	55 902.45
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		8 396.60	6 603.40 –	44,03 –		15 000.00	7 099.50
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		340.00	1 160.00 –	77,34 –		1 500.00	202.00
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		15 723.10	2 276.90 –	12,65 –		18 000.00	14 175.85
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		1 730.20	269.80 –	13,49 –		2 000.00	956.70
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		382 655.20	27 344.80 –	6,67 –		410 000.00	371 684.55
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		26 926.90	13 073.10 –	32,69 –		40 000.00	19 889.40
3183	Sachversicherungsprämien		2 238.35	761.65 –	25,39 –		3 000.00	2 254.00
3184	Steuern und Abgaben		47.50	952.50 –	95,25 –		1 000.00	523.85
3185	PTT - Kosten		46 721.35	1 721.35 +	3,82		45 000.00	36 759.65
						N	1 721.35	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2320	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3199	Uebriger Sachaufwand	17 900.00	7 100.00 –	28,40 –	25 000.00	19 560.00
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	115.50	24 884.50 –	99,54 –	25 000.00	211.00
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	23 766.15	46 233.85 –	66,05 –	70 000.00	19 000.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 646.50	4 353.50 –	54,42 –	8 000.00	3 102.60
	Ertrag					
4100	Erträge aus Regalien	2 867 210.00	17 210.00 +	0,60	2 850 000.00	2 783 632.00
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		8 100.00 –		8 100.00	5 460.00
4310	Gebühren für Amtshandlungen	27 114.40	2 114.40 +	8,45	25 000.00	28 903.05
4350	Verkäufe	194 820.90	14 820.90 +	8,23	180 000.00	307 995.15
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	230 721.90	140 721.90 +	156,35	90 000.00	94 976.00
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	15 000.00		0,00	15 000.00	15 870.00
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	760 815.00	129 185.00 –	14,52 –	890 000.00	840 000.00
4991	Entnahmen aus dem Fonds zur Krankheitsbekämpfung und dem Fischereifonds	225 631.35	25 631.35 +	12,81	200 000.00	200 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2321	**WILDSCHADENFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**517 570.40**	**67 429.60 –**	**11,53 –**	**585 000.00**	**521 119.95**
	Ertrag	**517 570.40**	**67 429.60 –**	**11,53 –**	**585 000.00**	**521 119.95**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Beiträge an Private und Institutionen für Forschungsprojekte	32 820.70	37 179.30 –	53,12 –	70 000.00	38 602.15
3660	Beiträge an Geschädigte für Wildschäden und -verhütung	458 630.35	56 369.65 –	10,95 –	515 000.00	471 079.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	757.10	757.10 +		0.00	11 438.80
3992 *	Uebertragung aus Spezialfonds an andere Spezialfonds	25 362.25	25 362.25 +		0.00	
	Ertrag					
4690	Beiträge der Jäger an Wildschäden und -verhütung	399 122.80	39 122.80 +	10,86	360 000.00	427 259.80
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	58 182.95	113 817.05 –	66,18 –	172 000.00	34 267.85
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	60 264.65	7 264.65 +	13,70	53 000.00	59 592.30

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2322	**JAGDFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**143 769.05**	**455 230.95 –**	**76,00 –**	**599 000.00**	**116 783.15**
	Ertrag	**143 769.05**	**455 230.95 –**	**76,00 –**	**599 000.00**	**116 783.15**
	Saldo					
	Aufwand					
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	1 617.50	3 382.50 –	67,65 –	5 000.00	3 478.20
3111 *	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	9 051.30	20 948.70 –	69,83 –	30 000.00	10 476.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	7 683.10	7 316.90 –	48,78 –	15 000.00	4 706.55
3141 *	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	45 258.95	15 258.95 +	50,86	30 000.00	19 354.30
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	4 417.70	582.30 –	11,65 –	5 000.00	6 398.25
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	9 352.90	1 352.90 +	16,91	8 000.00	6 493.00
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	32 297.60	367 702.40 –	91,93 –	400 000.00	23 426.95
3199	Uebriger Sachaufwand	3 768.35	2 231.65 –	37,20 –	6 000.00	6 922.05
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen		100 000.00 –		100 000.00	
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	4 690.30	4 690.30 +		0.00	35 527.50
3991 *	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	25 631.35	25 631.35 +		0.00	
	Ertrag					
4350 *	Verkäufe	3 661.00	16 339.00 –	81,70 –	20 000.00	10 664.75
4399	Entgelte der Jäger für irrtümliche Abschüsse	64 006.00	4 006.00 +	6,67	60 000.00	61 915.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds		480 000.00 –		480 000.00	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	50 739.80	11 739.80 +	30,10	39 000.00	44 203.40
4992	Uebertragung z.G. Spezialfonds aus andern Spezialfonds	25 362.25	25 362.25 +		0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2323	**HEGEFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**127 982.70**	**72 017.30 –**	**36,01 –**	**200 000.00**	**164 150.70**
	Ertrag	**127 982.70**	**72 017.30 –**	**36,01 –**	**200 000.00**	**164 150.70**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Hegebeiträge an Jägervereine	127 982.70	72 017.30 –	36,01 –	200 000.00	164 150.70
	Ertrag					
4690	Hegebeiträge der Jäger	99 400.00	600.00 –	0,60 –	100 000.00	121 270.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	7 877.00	74 123.00 –	90,40 –	82 000.00	23 832.50
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	20 705.70	2 705.70 +	15,03	18 000.00	19 048.20

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2325	**FISCHEREIINSPEKTORAT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 460 569.20**	**334 930.80 –**	**8,83 –**		**3 795 500.00**	**3 580 509.30**
					N	**20 492.80**	
	Ertrag	**2 045 593.35**	**37 593.35 +**	**1,87**		**2 008 000.00**	**3 580 509.30**
	Saldo	**1 414 975.85 –**				**1 787 500.00 –**	
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	203.50	1 796.50 –	89,83 –		2 000.00	582.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	1 895 461.30	9 661.30 +	0,51		1 885 800.00	1 806 865.05
					N	9 661.30	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	98 349.35	2 549.35 +	2,66		95 800.00	93 300.70
					N	2 549.35	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	206 158.70	15 241.30 –	6,89 –		221 400.00	310 577.45
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	13 900.75	4 099.25 –	22,78 –		18 000.00	21 203.30
3061	Wohnungszulagen	14 278.20	5 221.80 –	26,78 –		19 500.00	14 258.20
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	37 764.45	6 235.55 –	14,18 –		44 000.00	30 877.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9 592.20	407.80 –	4,08 –		10 000.00	8 058.75
3091	Personalwerbung		2 000.00 –			2 000.00	942.80
3100	Büromaterial	8 987.95	6 512.05 –	42,02 –		15 500.00	12 813.15
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	23 941.00	5 059.00 –	17,45 –		29 000.00	14 706.60
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	3 366.40	133.60 –	3,82 –		3 500.00	2 055.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	20 677.20	4 322.80 –	17,30 –		25 000.00	10 610.65
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	113 052.55	36 947.45 –	24,64 –		150 000.00	213 371.65
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	39 041.50	15 958.50 –	29,02 –		55 000.00	40 305.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	90 081.90	13 918.10 –	13,39 –		104 000.00	101 326.35
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	279 248.50	35 751.50 –	11,35 –		315 000.00	281 726.75
3146	Gewässerunterhalt	95 749.50	5 749.50 +	6,38		90 000.00	83 656.25
					N	5 749.50	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	1 585.60	1 414.40 –	47,15 –		3 000.00	962.40
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	32 099.60	4 900.40 –	13,25 –		37 000.00	36 860.05
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	4 817.00	183.00 –	3,66 –		5 000.00	4 373.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	129 388.50	30 611.50 –	19,14 –		160 000.00	128 249.45
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	80 763.35	39 236.65 –	32,70 –		120 000.00	100 830.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2325	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3183	Sachversicherungsprämien	10 046.00	2 954.00 –	22,73 –		13 000.00	9 736.20
3184	Steuern und Abgaben	7 000.00		0,00		7 000.00	8 936.65
3185	PTT - Kosten	15 532.65	2 532.65 +	19,48		13 000.00	15 317.55
					N	2 532.65	
3199 *	Uebriger Sachaufwand	34 501.05	56 498.95 –	62,09 –		91 000.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	20 000.00	5 000.00 –	20,00 –		25 000.00	20 000.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	140 814.90	46 185.10 –	24,70 –		187 000.00	131 479.65
3750 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	33 264.00	10 264.00 +	44,62		23 000.00	1 908.00
3900 *	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	901.60	25 098.40 –	96,54 –		26 000.00	16 682.50
3920	Vergütung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen					0.00	57 934.95
	Ertrag						
4100	Erträge aus Regalien	1 645 758.20	4 241.80 –	0,26 –		1 650 000.00	1 546 044.50
4112	Einnahmen aus Pachtgewässer	81 264.00	6 264.00 +	8,35		75 000.00	75 819.00
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		27 000.00 –			27 000.00	28 277.70
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	20 663.35	10 663.35 +	106,63		10 000.00	15 084.25
4350 *	Verkäufe	17 442.75	17 557.25 –	50,17 –		35 000.00	20 979.10
4360 *	Einnahmen aus Abfischungen	219 339.05	69 339.05 +	46,22		150 000.00	134 545.50
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	27 862.00	10 138.00 –	26,68 –		38 000.00	36 096.00
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	33 264.00	10 264.00 +	44,62		23 000.00	1 908.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds					0.00	502 445.35
4990	Uebertragungen aus Laufd. Rechnung des Sekretariats Forstdirektion und des Naturschutzinspektorats					0.00	1 219 309.90

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2325 (FORTSETZUNG)					
Investitionsrechnung: Ausgaben				**0.00**	**57 934.95**
Saldo					**57 934.95 –**
Ausgaben					
5030 Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen				0.00	57 934.95

FORSTDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2330	**NATURSCHUTZINSPEKTORAT**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**4 891 879.25**	**693 820.75 –**	**12,43 –**		**5 585 700.00**	**4 703 074.50**
						N	**78 876.70**	
		Ertrag	**1 556 331.50**	**489 331.50 +**	**45,86**		**1 067 000.00**	**1 072 343.85**
		Saldo	**3 335 547.75 –**				**4 518 700.00 –**	**3 630 730.65 –**
	Aufwand							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		1 375.10	10 624.90 –	88,55 –		12 000.00	3 814.60
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		1 355 575.40	101 524.60 –	6,97 –		1 457 100.00	1 257 224.20
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		68 855.10	4 644.90 –	6,32 –		73 500.00	64 290.40
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		155 319.35	8 019.35 +	5,44		147 300.00	200 717.45
						N	8 019.35	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung		7 121.30	12 878.70 –	64,40 –		20 000.00	16 522.85
3061	Wohnungszulagen		2 400.00	100.00 –	4,00 –		2 500.00	2 400.00
3080	Praktikantenstelle		7 982.00	18.00 –	0,23 –		8 000.00	2 000.00
3090	* Aus- und Weiterbildung des Personals		6 052.50	23 947.50 –	79,83 –		30 000.00	13 008.20
3091	Personalwerbung			4 000.00 –			4 000.00	
3100	Büromaterial		9 941.80	5 058.20 –	33,73 –		15 000.00	12 230.30
3101	* Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		4 247.00	170 753.00 –	97,58 –		175 000.00	18 267.10
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		2 406.80	593.20 –	19,78 –		3 000.00	2 035.05
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		6 137.30	862.70 –	12,33 –		7 000.00	5 598.05
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.		86 242.40	18 757.60 –	17,87 –		105 000.00	10 489.95
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		6 370.30	5 629.70 –	46,92 –		12 000.00	4 225.35
3130	* Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		28 138.70	71 861.30 –	71,87 –		100 000.00	27 273.10
3149	* Unterhalt der Naturschutzgebiete		558 141.15	241 858.85 –	30,24 –		800 000.00	686 006.30
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		701.25	2 298.75 –	76,63 –		3 000.00	750.50
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar		27 120.60	7 879.40 –	22,52 –		35 000.00	24 585.80
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		109 894.95	105.05 –	0,10 –		110 000.00	106 408.95
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		44 015.90	10 984.10 –	19,98 –		55 000.00	39 753.10
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		1 478 357.35	70 857.35 +	5,03		1 407 500.00	1 269 867.95
						N	70 857.35	
3183	Sachversicherungsprämien		4 470.45	529.55 –	10,60 –		5 000.00	4 467.90
3184	Steuern und Abgaben		1 700.75	299.25 –	14,97 –		2 000.00	1 484.65

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FORSTDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2330	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3185	PTT - Kosten	14 588.60	5 411.40 –	27,06 –		20 000.00	11 400.00
3620	Betriebsbeiträge an Gemeinden	5 117.70	8 682.30 –	62,92 –		13 800.00	12 742.60
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	137 759.50	20 240.50 –	12,82 –		158 000.00	151 559.15
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 031.00	3 969.00 –	79,38 –		5 000.00	951.00
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	760 815.00	39 185.00 –	4,90 –		800 000.00	750 000.00
3990	Uebertragung in den Fischereifonds					0.00	3 000.00
	Ertrag						
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	11 561.85	3 438.15 –	22,93 –		15 000.00	11 216.10
4310	Gebühren für Amtshandlungen	33 168.70	18 168.70 +	121,12		15 000.00	13 622.60
4350	Verkäufe	1 107.80	3 892.20 –	77,85 –		5 000.00	1 644.60
4360 *	Rückerstattungen Dritter	23 102.55	23 102.55 +			0.00	14 574.25
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 487 390.60	455 390.60 +	44,12		1 032 000.00	1 031 286.30
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**3 574 751.75**	**44 751.75 +**	**1,26**		**3 530 000.00**	**703 777.45**
					N	**144 751.75**	
	Einnahmen	**315 286.00**	**394 714.00 –**	**55,60 –**		**710 000.00**	
	Saldo	**3 259 465.75 –**				**2 820 000.00 –**	**703 777.45 –**
	Ausgaben						
5019 *	Uebrige Tiefbauten		100 000.00 –			100 000.00	
5800 *	Entschädigungen für materielle Enteignungen (Nutzungseinschränkungen)	3 574 751.75	144 751.75 +	4,22		3 430 000.00	703 777.45
					N	144 751.75	
	Einnahmen						
6600 *	Investitionsbeiträge vom Bund	315 286.00	394 714.00 –	55,60 –		710 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
24	**LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**371 757 032.95**	**11 618 332.95 +**	**3,22 +**	**360 138 700.00**	**361 222 812.25**
					N 221 452.95	
	Ertrag	**299 207 059.83**	**8 133 759.83 +**	**2,79 +**	**291 073 300.00**	**294 790 077.60**
	Saldo	**72 549 973.12 –**			**69 065 400.00 –**	**66 432 734.65 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**39 495 923.00**	**3 265 077.00 –**	**7,63 –**	**42 761 000.00**	**44 129 299.15**
					N 407 500.00	
	Einnahmen	**16 750 039.85**	**2 486 960.15 –**	**12,92 –**	**19 237 000.00**	**20 618 353.40**
	Saldo	**22 745 883.15 –**			**23 524 000.00 –**	**23 510 945.75 –**
2400	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**310 220 293.85**	**12 646 593.85 +**	**4,24**	**297 573 700.00**	**299 255 372.55**
					N 1 508.40	
	Ertrag	**270 191 025.45**	**8 862 125.45 +**	**3,39**	**261 328 900.00**	**266 182 599.70**
	Saldo	**40 029 268.40 –**			**36 244 800.00 –**	**33 072 772.85 –**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	520 243.20	1 756.80 –	0,34 –	522 000.00	523 490.25
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	5 643 357.05	27 642.95 –	0,49 –	5 671 000.00	5 207 979.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	290 992.65	16 407.35 –	5,34 –	307 400.00	274 133.20
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	632 569.60	99 830.40 –	13,64 –	732 400.00	919 854.25
3041	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	14 506.95	806.95 +	5,89	13 700.00	13 693.15
					N 806.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11 576.95	9 923.05 –	46,16 –	21 500.00	8 779.50
3091	Personalwerbung	1 176.05	16 423.95 –	93,32 –	17 600.00	13 741.85
3100	Büromaterial	33 000.00		0,00	33 000.00	32 267.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	55 211.90	9 488.10 –	14,67 –	64 700.00	42 300.15
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	16 038.70	361.30 –	2,21 –	16 400.00	11 722.75
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	3 107.10	5 492.90 –	63,88 –	8 600.00	4 027.90
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	101 580.05	7 419.95 –	6,81 –	109 000.00	227 004.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	44 280.30	3 219.70 –	6,78 –	47 500.00	23 244.40
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	54 701.45	701.45 +	1,29	54 000.00	52 079.25
					N 701.45	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2400	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	74 364.75	8 635.25 –	10,41 –	83 000.00	51 142.20
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	10 286.80	4 713.20 –	31,43 –	15 000.00	1 316.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	68 054.90	19 245.10 –	22,05 –	87 300.00	34 609.50
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	4 665.05	8 834.95 –	65,45 –	13 500.00	3 800.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	189 901.60	2 098.40 –	1,10 –	192 000.00	169 151.30
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	99 399.25	27 600.75 –	21,74 –	127 000.00	96 134.50
3172	Repräsentationskosten	11 660.60	3 339.40 –	22,27 –	15 000.00	14 252.40
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	671 579.25	48 720.75 –	6,77 –	720 300.00	520 776.45
3183	Sachversicherungsprämien	6 939.90	1 060.10 –	13,26 –	8 000.00	4 661.90
3184	Steuern und Abgaben		1 000.00 –		1 000.00	
3185	PTT - Kosten	19 421.55	4 578.45 –	19,08 –	24 000.00	16 109.55
3186 *	Datenverarbeitung BEDAG		62 000.00 –		62 000.00	
3610	Betriebsbeiträge an Kantone	2 149 684.80	25 515.20 –	1,18 –	2 175 200.00	1 556 997.90
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden	12 905 869.85	154 130.15 –	1,19 –	13 060 000.00	12 328 318.35
3650 *	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	29 908 642.65	56 157.35 –	0,19 –	29 964 800.00	29 896 935.70
3720 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an Gemeinden	254 880 897.30	17 214 897.30 +	7,24	237 666 000.00	241 630 331.90
3750 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen	1 094 399.75	3 790 600.25 –	77,60 –	4 885 000.00	4 943 019.60
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	18 491.45	5 308.55 –	22,31 –	23 800.00	15 474.60
3902 *	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen		50 000.00 –		50 000.00	
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	681 692.45	98 307.55 –	12,61 –	780 000.00	616 022.90
	Ertrag					
4200	Bank und Kontokorrentzinsen		100.00 –		100.00	107.65
4270	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	98.00	98.00 +		0.00	
4310	Gebühren für Amtshandlungen	42 700.00	2 700.00 +	6,75	40 000.00	37 203.00

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2400	(FORTSETZUNG)						
	Ertrag						
4330	Kursgelder	18 889.70	889.70 +	4,94		18 000.00	11 955.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	157 482.50	16 482.50 +	11,68		141 000.00	140 445.85
4350	Verkäufe	117 129.95	2 870.05 –	2,40 –		120 000.00	133 551.65
4360 *	Rückerstattungen Dritter	26 946.60	35 253.40 –	56,68 –		62 200.00	21 895.20
4361 *	Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	48 960.80	31 039.20 –	38,80 –		80 000.00	67 310.50
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	13 625 184.55	4 515 315.45 –	24,90 –		18 140 500.00	19 025 788.05
4620	Betriebsbeiträge von Gemeinden	172 745.00	2 145.00 +	1,25		170 600.00	170 600.00
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	5 591.30	91.30 +	1,66		5 500.00	391.30
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund	255 975 297.05	13 424 297.05 +	5,53		242 551 000.00	246 573 351.50
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**1 323 500.00**	**407 500.00 +**	**44,48**		**916 000.00**	**1 268 206.60**
					N	**407 500.00**	
	Einnahmen	**1 000 000.00**	**1 000 000.00 +**			**0.00**	**1 000 000.00**
	Saldo	**323 500.00 –**				**916 000.00 –**	**268 206.60 –**
	Ausgaben						
5060	Anschaffung von Büromaschinen	916 000.00		0,00		916 000.00	1 161 180.55
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar					0.00	107 026.05
5640 *	Investitionsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	407 500.00	407 500.00 +			0.00	
					N	407 500.00	
	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 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2401	**FONDS ZUR LAENDLICHEN DENKMAL-PFLEGE (LOTTERIEGELDER)**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 534 588.90**	**484 588.90 +**	**46,15**	**1 050 000.00**	**1 329 509.70**
	Ertrag	**1 534 588.90**	**484 588.90 +**	**46,15**	**1 050 000.00**	**1 329 509.70**
	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	942 516.05	42 516.05 +	4,72	900 000.00	1 143 623.95
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	442 072.85	442 072.85 +		0.00	35 885.75
	Ertrag					
4360	Rückerstattungen Dritter				0.00	17 016.10
4800	Entnahme aus dem Bestandes-konto des Spezialfonds		133 000.00 –		133 000.00	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestan-deskonto des Spezialfonds	34 588.90	17 588.90 +	103,46	17 000.00	12 493.60
4992	Uebertragung aus dem Lotterie-fonds der Polizeidirektion	1 500 000.00	600 000.00 +	66,66	900 000.00	1 300 000.00

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2402	**REBFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**236 449.15**	**92 449.15 +**	**64,20**	**144 000.00**	**137 107.25**
	Ertrag	**236 449.15**	**92 449.15 +**	**64,20**	**144 000.00**	**137 107.25**
	Saldo					
	Aufwand					
3130	Unterlagenholz	2 154.10	9 845.90 –	82,05 –	12 000.00	2 976.00
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	2 220.00	220.00 +	11,00	2 000.00	1 605.00
3650	Beiträge an private Institutionen für Werbung Erzeugnisse des bernischen Rebbaus	472.90	27.10 –	5,42 –	500.00	477.10
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		66 500.00 –		66 500.00	73 421.15
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	231 602.15	168 602.15 +	267,62	63 000.00	58 628.00
	Ertrag					
4350	Verkauf Unterlagenholz	2 162.00	9 838.00 –	81,99 –	12 000.00	3 246.00
4650	Beiträge der Rebbesitzer	26 151.05	4 151.05 +	18,86	22 000.00	17 912.85
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	86 405.30	86 405.30 +		0.00	
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	21 730.80	11 730.80 +	117,30	10 000.00	15 948.40
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Sekretariats Landwirtschaftsdirektion	100 000.00		0,00	100 000.00	100 000.00
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**659 578.00**	**459 578.00 +**	**229,78**	**200 000.00**	**151 738.00**
	Einnahmen	**427 975.85**	**290 975.85 +**	**212,39**	**137 000.00**	**93 110.00**
	Saldo	**231 602.15 –**			**63 000.00 –**	**58 628.00 –**
	Ausgaben					
5650 *	Invest.-Beiträge an private Institutionen für die Rebbergerneuerung	659 578.00	459 578.00 +	229,78	200 000.00	151 738.00
	Einnahmen					
6600 *	Invest.-Beiträge vom Bund für die Rebbergerneuerung	427 975.85	290 975.85 +	212,39	137 000.00	93 110.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2403	**NATURSCHADENFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**1 272 051.00**	**108 051.00 +**	**9,28**	**1 164 000.00**	**1 209 351.65**
	Ertrag	**1 272 051.00**	**108 051.00 +**	**9,28**	**1 164 000.00**	**1 209 351.65**
	Saldo					
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	13 383.00	1 383.00 +	11,52	12 000.00	9 494.60
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		2 000.00 –		2 000.00	
3620 *	Beiträge an Gemeinden für Naturschäden (zuhanden der Geschädigten)	534 883.00	365 117.00 –	40,57 –	900 000.00	694 668.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	723 785.00	473 785.00 +	189,51	250 000.00	505 189.05
	Ertrag					
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	231 151.00	67 151.00 +	40,94	164 000.00	183 351.65
4990	Uebertragung aus Laufd. Rechnung des Wasser- und Energiewirtschaftsamtes (Wasserkraftzinsen)	1 040 900.00	40 900.00 +	4,09	1 000 000.00	1 026 000.00
	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 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2410	**VETERINAERAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 072 333.25**	**166 666.75 –**	**5,15 –**		**3 239 000.00**	**3 084 138.50**
					N	**55 386.65**	
	Ertrag	**562 208.10**	**42 208.10 +**	**8,11**		**520 000.00**	**563 117.85**
	Saldo	**2 510 125.15 –**				**2 719 000.00 –**	**2 521 020.65 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	568.90	1 931.10 –	77,25 –		2 500.00	1 220.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	734 979.25	31 979.25 +	4,54		703 000.00	584 462.90
					N	31 979.25	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	37 851.05	1 751.05 +	4,85		36 100.00	30 640.30
					N	1 751.05	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	88 866.35	20 166.35 +	29,35		68 700.00	104 133.85
					N	20 166.35	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 725.00	275.00 –	13,75 –		2 000.00	280.00
3091	Personalwerbung	1 399.10	600.90 –	30,05 –		2 000.00	
3100	Büromaterial	4 865.95	134.05 –	2,69 –		5 000.00	122.90
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	43 672.60	827.40 –	1,86 –		44 500.00	30 891.70
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	236.10	763.90 –	76,39 –		1 000.00	839.50
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	2 253.80	746.20 –	24,88 –		3 000.00	1 595.60
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2 000.00		0,00		2 000.00	4 500.00
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	86.85	113.15 –	56,58 –		200.00	
3137	Verpflegungskosten	495.00	5.00 –	1,00 –		500.00	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	413.90	1 086.10 –	72,41 –		1 500.00	885.00
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		3 000.00 –			3 000.00	2 900.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	2 967.60	1 032.40 –	25,81 –		4 000.00	2 817.55
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	304 518.90	25 481.10 –	7,73 –		330 000.00	319 292.55
3183	Sachversicherungsprämien	560.00	440.00 –	44,00 –		1 000.00	560.00
3185	PTT - Kosten	296.25	2 703.75 –	90,13 –		3 000.00	1 331.30
3500	Entschädigungen an den Bund	15 808.00	3 192.00 –	16,80 –		19 000.00	16 562.00
3510	Entschädigungen an Vorort des interkant. Viehhandelskonkordats	8 490.00	1 490.00 +	21,28		7 000.00	8 295.00
					N	1 490.00	
3640	Beiträge an die Viehversicherungskassen	1 811 117.00	88 883.00 –	4,68 –		1 900 000.00	1 876 961.50
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	9 161.65	838.35 –	8,39 –		10 000.00	5 846.85
3902 *	Beiträge an das Jagdinspektorat für Einsatz im Tierschutzbereich		90 000.00 –			90 000.00	90 000.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2410 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4112 Viehhandelspatente	339 101.00	35 899.00 –	9,58 –	375 000.00	452 363.00
4310 * Gebühren für Amtshandlungen	193 026.90	83 026.90 +	75,47	110 000.00	85 233.00
4330 Kursgelder	7 830.00	170.00 –	2,13 –	8 000.00	6 375.00
4350 Verkäufe	21 249.60	2 750.40 –	11,46 –	24 000.00	16 609.85
4600 Betriebsbeiträge vom Bund	1 000.60	1 999.40 –	66,65 –	3 000.00	2 537.00

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION			RECHNUNG 1992	ABWEICHUNG BUDGET 1992 ABSOLUT	ABWEICHUNG BUDGET 1992 IN %		BUDGET 1992	RECHNUNG 1991
2411	**TIERSEUCHENFONDS**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**4 271 536.00**	**87 964.00 –**	**2,02 –**		**4 359 500.00**	**4 173 073.15**
						N	**206.80**	
		Ertrag	**4 271 536.00**	**87 964.00 –**	**2,02 –**		**4 359 500.00**	**4 173 073.15**
		Saldo						
	Aufwand							
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		385 899.55	12 000.45 –	3,02 –		397 900.00	412 142.85
3030 *	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		62 748.50	19 948.50 +	46,60		42 800.00	30 209.85
						N	206.80	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		45 979.05	5 720.95 –	11,07 –		51 700.00	72 076.30
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen		3 714.00	1 786.00 –	32,48 –		5 500.00	3 867.70
3091	Personalwerbung		1 629.95	629.95 +	62,99		1 000.00	
3100	Büromaterial		1 969.10	3 030.90 –	60,62 –		5 000.00	218.35
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		44 835.20	6 835.20 +	17,98		38 000.00	25 087.40
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		30.00	1 970.00 –	98,50 –		2 000.00	14.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		1 538.30	1 461.70 –	48,73 –		3 000.00	
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		2 502.20	2 497.80 –	49,96 –		5 000.00	4 500.00
3130 *	Medikamente, Impfstoffe, übrige Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		332 820.25	38 820.25 +	13,20		294 000.00	384 337.65
3137	Verpflegungskosten		1 530.00	1 970.00 –	56,29 –		3 500.00	1 122.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		305.00	1 695.00 –	84,75 –		2 000.00	476.40
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar			3 500.00 –			3 500.00	
3160 *	Mieten, Pachten und Benützungskosten		24 991.65	19 491.65 +	354,39		5 500.00	4 330.00
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		276.15	3 223.85 –	92,11 –		3 500.00	1 314.15
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter		2 231 195.45	571 195.45 +	34,40		1 660 000.00	2 510 320.75
3183	Sachversicherungsprämien		560.00	440.00 –	44,00 –		1 000.00	560.00
3185	PTT - Kosten		189.60	810.40 –	81,04 –		1 000.00	155.05
3620	Beiträge an Gemeinden für die Tierseuchenbekämpfung		10.00	5 490.00 –	99,82 –		5 500.00	30.00
3650 *	Beiträge an priv. Instit. für Tierverluste infolge Seuchen; übrige		878 707.30	278 707.30 +	46,45		600 000.00	370 026.65
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds		247 459.70	965 640.30 –	79,61 –		1 213 100.00	341 878.05
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug		2 645.05	12 354.95 –	82,37 –		15 000.00	10 406.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2411	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4112	Konzessionen und Patente	1 510.00	510.00 +	51,00	1 000.00	820.00
4310 *	Gebühren für Viehverkehrsscheine und Beitragsbezug	2 992 926.15	137 073.85 –	4,38 –	3 130 000.00	2 964 580.25
4350 *	Verkäufe	108 834.00	98 334.00 +	936,51	10 500.00	150 817.40
4370	Ertrag aus Bussen	5 000.00		0,00	5 000.00	5 000.00
4620	Beiträge an Gemeinden für Zoonosenbekämpfung	181 922.00	33 078.00 –	15,39 –	215 000.00	163 703.55
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	399 651.40	81 651.40 +	25,67	318 000.00	372 129.05
4990	Uebertragung aus Lauf. Rechnung des Sekretariats Landw.-direktion	581 692.45	98 307.55 –	14,46 –	680 000.00	516 022.90

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2412	**VIEHVERSICHERUNGSFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**30 423.55**	**7 423.55 +**	**32,27**	**23 000.00**	**27 990.05**
	Ertrag	**30 423.55**	**7 423.55 +**	**32,27**	**23 000.00**	**27 990.05**
	Saldo					
	Aufwand					
3640 *	Beiträge an Viehversicherungskassen	22 000.00	22 000.00 +		0.00	4 000.00
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds	8 423.55	14 576.45 –	63,38 –	23 000.00	23 990.05
	Ertrag					
4690	Ertrag aus Auflösung von Viehversicherungskassen				0.00	1 182.10
4910	Zinsvergütung auf dem Bestandeskonto des Spezialfonds	30 423.55	7 423.55 +	32,27	23 000.00	26 807.95

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2420	**MELIORATIONSAMT**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 294 486.35**	**117 813.65 –**	**3,46 –**		**3 412 300.00**	**3 325 898.50**
					N	**10 406.00**	
	Ertrag	**127 113.50**	**16 613.50 +**	**15,03**		**110 500.00**	**115 336.05**
	Saldo	**3 167 372.85 –**				**3 301 800.00 –**	**3 210 562.45 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	30 651.20	19 348.80 –	38,70 –		50 000.00	24 024.65
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 461 562.65	5 062.65 +	0,20		2 456 500.00	2 382 062.25
					N	5 062.65	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	125 791.60	1 891.60 +	1,52		123 900.00	121 569.10
					N	1 891.60	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	296 942.25	542.25 +	0,18		296 400.00	416 667.05
					N	542.25	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	23 593.30	206.70 –	0,87 –		23 800.00	18 574.65
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 252.50	447.50 –	7,86 –		5 700.00	4 093.00
3091	Personalwerbung		3 000.00 –			3 000.00	2 569.50
3100	Büromaterial	13 853.55	3 046.45 –	18,03 –		16 900.00	10 062.30
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	46 526.45	19 473.55 –	29,51 –		66 000.00	474.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	5 500.00		0,00		5 500.00	5 139.05
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	9 901.00	4 899.00 –	33,11 –		14 800.00	13 267.30
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	20 106.00	694.00 –	3,34 –		20 800.00	19 168.05
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	226.00	774.00 –	77,40 –		1 000.00	518.00
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	1 801.90	13 098.10 –	87,91 –		14 900.00	10 491.85
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	153 179.90	24 120.10 –	13,61 –		177 300.00	159 514.05
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	66 946.60	9 253.40 –	12,15 –		76 200.00	63 842.40
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	10 067.85	23 432.15 –	69,95 –		33 500.00	57 177.75
3185	PTT - Kosten	14 574.10	6 425.90 –	30,60 –		21 000.00	12 463.05
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	2 000.00		0,00		2 000.00	1 670.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	6 009.50	2 909.50 +	93,85		3 100.00	2 550.50
					N	2 909.50	
	Ertrag						
4310	Gebühren für Amtshandlungen	39 279.70	2 720.30 –	6,48 –		42 000.00	43 435.00
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	27 000.00	2 000.00 +	8,00		25 000.00	3 800.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2420	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4350	Verkäufe	320.90	179.10 –	35,82 –	500.00	69.70
4360	Rückerstattungen Dritter	60 512.90	17 512.90 +	40,72	43 000.00	68 031.35
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**37 282 875.00**	**4 217 125.00 –**	**10,17 –**	**41 500 000.00**	**42 397 653.00**
	Einnahmen	**15 196 435.00**	**3 803 565.00 –**	**20,02 –**	**19 000 000.00**	**19 400 025.00**
	Saldo	**22 086 440.00 –**			**22 500 000.00 –**	**22 997 628.00 –**
	Ausgaben					
5620	Invest.-Beiträge an Gemeinden für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten (Mel.-D. Art. 10)	2 998 659.00	1 341.00 –	0,05 –	3 000 000.00	2 998 285.00
5650	Invest.-Beiträge an priv. Instit. für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten (Mel.-D. Art. 10)	19 087 781.00	412 219.00 –	2,12 –	19 500 000.00	19 999 343.00
5720 *	Durchl. Beiträge an Gemeinden für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten	15 196 435.00	3 803 565.00 –	20,02 –	19 000 000.00	19 400 025.00
	Einnahmen					
6700	Durchl. Invest.-Beiträge vom Bund für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten	15 196 435.00	3 803 565.00 –	20,02 –	19 000 000.00	19 400 025.00

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2421	**MELIORATIONSFONDS**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**104 591.00**	**59 591.00 +**	**132,42**	**45 000.00**	**277 649.00**
	Ertrag	**104 591.00**	**59 591.00 +**	**132,42**	**45 000.00**	**277 649.00**
	Saldo					
	Aufwand					
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds				0.00	141 441.00
3920	Vergütung von Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	104 591.00	59 591.00 +	132,42	45 000.00	136 208.00
	Ertrag					
4650	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)				0.00	277 649.00
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	104 591.00	59 591.00 +	132,42	45 000.00	
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**229 970.00**	**84 970.00 +**	**58,60**	**145 000.00**	**136 208.00**
	Einnahmen	**125 379.00**	**25 379.00 +**	**25,37**	**100 000.00**	
	Saldo	**104 591.00 –**			**45 000.00 –**	**136 208.00 –**
	Ausgaben					
5650 *	Investitionsbeiträge an priv. Institutionen für Bodenverbesserungen und landw. Hochbauten	229 970.00	84 970.00 +	58,60	145 000.00	136 208.00
	Einnahmen					
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von priv. Institutionen (Zweckentfremdung)	125 379.00	25 379.00 +	25,37	100 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2430	**ZENTRALSTELLE FUER MILCHWIRTSCHAFTLICHEN KONTROLL- UND BERATUNGSDIENST**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**5 210 952.50**	**392 047.50 –**	**7,00 –**		**5 603 000.00**	**5 296 608.75**
					N	**7 919.70**	
	Ertrag	**3 561 210.50**	**362 089.50 –**	**9,23 –**		**3 923 300.00**	**3 261 301.35**
	Saldo	**1 649 742.00 –**				**1 679 700.00 –**	**2 035 307.40 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	14 122.40	14 877.60 –	51,31 –		29 000.00	15 793.90
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 031 947.15	60 952.85 –	1,98 –		3 092 900.00	2 925 122.25
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	156 302.85	602.85 +	0,38		155 700.00	151 225.95
					N	602.85	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	315 705.65	23 494.35 –	6,93 –		339 200.00	482 115.75
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 056.80	43.20 –	0,85 –		5 100.00	4 977.60
3091	Personalwerbung	2 260.55	4 739.45 –	67,71 –		7 000.00	1 094.00
3100	Büromaterial	24 522.30	177.70 –	0,72 –		24 700.00	23 777.45
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	10 809.65	8 890.35 –	45,13 –		19 700.00	17 224.00
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	4 269.40	30.60 –	0,72 –		4 300.00	4 116.00
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	24 678.60	21.40 –	0,09 –		24 700.00	23 790.05
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	19 169.40	130.60 –	0,68 –		19 300.00	15 969.35
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	20 422.60	5 677.40 –	21,76 –		26 100.00	25 644.35
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	161 510.40	18 489.60 –	10,28 –		180 000.00	178 167.35
3143 *	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften		50 000.00 –			50 000.00	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 264.60	1 535.40 –	40,41 –		3 800.00	2 100.25
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	18 376.80	923.20 –	4,79 –		19 300.00	14 937.20
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	188 500.00	6 000.00 +	3,28		182 500.00	164 214.80
					N	6 000.00	
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	260 575.75	60 724.25 –	18,90 –		321 300.00	281 260.50
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	571 037.15	29 962.85 –	4,99 –		601 000.00	575 533.65
3185	PTT - Kosten	35 916.85	1 316.85 +	3,80		34 600.00	34 445.20
					N	1 316.85	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	153 997.20	26 402.80 –	14,64 –		180 400.00	115 691.10

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2430	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3750 *	Durchlaufende Betriebsbeiträge an private Institutionen		60 000.00 –		60 000.00	52 447.90
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3 864.75	6 535.25 –	62,84 –	10 400.00	3 257.00
3902	Vergütung an Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	185 641.65	26 358.35 –	12,44 –	212 000.00	183 703.15
	Ertrag					
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	166 272.90	66 972.90 +	67,44	99 300.00	108 858.30
4350	Verkäufe	39 367.00	7 967.00 +	25,37	31 400.00	41 327.25
4370	Ertrag aus Bussen	36 896.00	4 904.00 –	11,74 –	41 800.00	30 230.00
4399	Uebrige Entgelte	534 182.35	19 817.65 –	3,58 –	554 000.00	614 705.85
4500	Rückerstattungen des Bundes	12 237.15	12 237.15 +		0.00	
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 269 387.40	159 812.60 –	11,19 –	1 429 200.00	1 037 893.30
4650 *	Betriebsbeiträge von Privaten und Institutionen (von Legaten/Stiftungen an Amt)	1 502 867.70	204 732.30 –	11,99 –	1 707 600.00	1 375 838.75
4700	Durchlaufende Betriebsbeiträge vom Bund		60 000.00 –		60 000.00	52 447.90
	Investitionsrechnung: Einnahmen				**0.00**	**124 968.40**
	Saldo					**124 968.40 +**
	Einnahmen					
6600	Investitionsbeiträge vom Bund				0.00	59 686.40
6690	Uebrige Investitionsbeiträge				0.00	65 282.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2440	**LANDWIRTSCHAFTLICHE SCHULEN PRODUKTIONS-, GUTSBETRIEBE UND SCHULEN**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**42 509 327.40**	**1 015 872.60 –**	**2,34 –**		**43 525 200.00**	**43 106 113.15**
					N	**146 025.40**	
	Ertrag	**17 315 862.68**	**1 089 237.32 –**	**5,92 –**		**18 405 100.00**	**17 513 041.85**
	Saldo	**25 193 464.72 –**				**25 120 100.00 –**	**25 593 071.30 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	39 553.50	8 046.50 –	16,91 –		47 600.00	38 461.85
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	27 014 700.85	51 099.15 –	0,19 –		27 065 800.00	26 022 215.00
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	1 375 043.35	11 143.35 +	0,81		1 363 900.00	1 303 664.65
					N	11 143.35	
3040 *	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	2 682 236.15	116 236.15 +	4,52		2 566 000.00	3 991 256.25
					N	116 236.15	
3050	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen		500.00 –			500.00	
3060	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	2 293.65	106.35 –	4,44 –		2 400.00	2 256.80
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	99 451.65	2 248.35 –	2,22 –		101 700.00	87 725.20
3091	Personalwerbung	23 443.25	21 356.75 –	47,68 –		44 800.00	28 940.50
3099	Verschiedene Personalkosten	1 522.50	477.50 –	23,88 –		2 000.00	
3100	Büromaterial	104 908.15	11 891.85 –	10,19 –		116 800.00	96 026.75
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	45 991.30	4 808.70 –	9,47 –		50 800.00	40 718.75
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	52 772.15	5 727.85 –	9,80 –		58 500.00	51 921.75
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	656 385.85	4 914.15 –	0,75 –		661 300.00	608 042.45
3110 *	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	305 682.80	103 017.20 –	25,21 –		408 700.00	361 925.35
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	806 559.25	54 940.75 –	6,38 –		861 500.00	779 652.60
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	74 716.05	10 083.95 –	11,90 –		84 800.00	87 369.05
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1 031 108.40	5 508.40 +	0,53		1 025 600.00	1 069 208.90
					N	5 508.40	
3130 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	4 204 305.65	576 094.35 –	12,06 –		4 780 400.00	4 712 803.50
3137	Verpflegungskosten	1 379 31[illegible].25	67 388.75 –	4,66 –		1 446 700.00	1 390 693.30
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	340 734.30	6 034.30 +	1,80		334 700.00	266 373.85
					N	6 034.30	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	84 952.35	30 547.65 –	26,45 –		115 500.00	45 799.75
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	287 974.55	29 125.45 –	9,19 –		317 100.00	298 216.95

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2440	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	339 433.90	27 666.10 –	7,54 –		367 100.00	314 976.50
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	302 494.60	27 305.40 –	8,28 –		329 800.00	291 526.25
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	18 911.05	8 188.95 –	30,22 –		27 100.00	19 487.65
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	752 762.00	144 238.00 –	16,09 –		897 000.00	729 332.90
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	12 500.00	500.00 –	3,85 –		13 000.00	
3183	Sachversicherungsprämien	104 545.50	1 154.50 –	1,10 –		105 700.00	99 937.25
3184	Steuern und Abgaben	265.00	35.00 –	11,67 –		300.00	200.00
3185	PTT - Kosten	206 303.20	7 103.20 +	3,56		199 200.00	233 431.10
					N	7 103.20	
3199	Uebriger Sachaufwand	2 204.05	1 195.95 –	35,18 –		3 400.00	2 577.00
3301 *	Abschreibung von Anlagen des Finanzvermögens	36 684.00	36 684.00 +			0.00	
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	41 818.85	3 981.15 –	8,70 –		45 800.00	60 734.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	47 758.30	1 941.70 –	3,91 –		49 700.00	40 637.30
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		500.00 –			500.00	122.80
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	140 276.00	334 624.00 –	70,47 –		474 900.00	469 852.60
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	183 009.45	183 009.45 +			0.00	
4320	Kostgelder und Taxen	2 364 276.35	72 276.35 +	3,15		2 292 000.00	2 146 490.40
4330	Kursgelder	191 522.30	24 622.30 +	14,75		166 900.00	122 321.60
4340 *	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	290 736.15	58 963.85 –	16,87 –		349 700.00	209 534.10
4350 *	Verkäufe	7 894 101.83	1 099 098.17 –	12,23 –		8 993 200.00	8 997 295.45
4360	Rückerstattungen Dritter	214 342.80	5 542.80 +	2,65		208 800.00	203 212.40
4362 *	Vergütung des Personals für die Verpflegung	209 988.30	68 311.70 –	24,55 –		278 300.00	224 023.50
4390	Prämieneingänge (Versicherungen)	4 725.00	575.00 –	10,85 –		5 300.00	4 597.50
4600	Betriebsbeiträge vom Bund	5 201 602.85	78 102.85 +	1,52		5 123 500.00	4 616 248.35

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

LANDWIRTSCHAFTSDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2440	(FORTSETZUNG)					
	Ertrag					
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	435 640.00	135 640.00 +	45,21	300 000.00	335 640.00
4902	Vergütung von Amtsstellen für verschiedene Dienstleistungen	185 641.65	26 358.35 –	12,44 –	212 000.00	183 703.15
	Investitionsrechnung: Ausgaben				**0.00**	**175 493.55**
	Saldo					**175 493.55 –**
	Ausgaben					
5060	Anschaffung von Büromaschinen				0.00	93 973.55
5061	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar				0.00	81 520.00

FUERSORGEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
25	**FUERSORGEDIREKTION**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**355 306 291.42**	**17 949 791.42 +**	**5,32 +**	**337 356 500.00**	**298 984 017.03**
					N 24 966 329.95	
	Ertrag	**93 081 014.81**	**6 077 285.19 –**	**6,12 –**	**99 158 300.00**	**87 398 157.76**
	Saldo	**262 225 276.61 –**			**238 198 200.00 –**	**211 585 859.27 –**
	Investitionsrechnung: Ausgaben	**7 195 646.45**	**13 358 353.55 –**	**64,99 –**	**20 554 000.00**	**9 596 817.80**
	Einnahmen	**1 978 853.65**	**1 848 853.65 +**	**›999,99 +**	**130 000.00**	**50 000.00**
	Saldo	**5 216 792.80 –**			**20 424 000.00 –**	**9 546 817.80 –**
2500	**SEKRETARIAT**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**333 317 456.87**	**19 620 756.87 +**	**6,25**	**313 696 700.00**	**277 207 074.98**
					N 24 840 192.40	
	Ertrag	**78 539 771.46**	**6 490 228.54 –**	**7,64 –**	**85 030 000.00**	**73 844 185.21**
	Saldo	**254 777 685.41 –**			**228 666 700.00 –**	**203 362 889.77 –**
	Aufwand					
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	11 573.70	7 426.30 –	39,09 –	19 000.00	10 749.15
3010 *	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3 939 370.95	245 929.05 –	5,88 –	4 185 300.00	3 799 692.75
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	207 919.45	2 980.55 –	1,42 –	210 900.00	189 863.75
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	440 138.15	46 561.85 –	9,57 –	486 700.00	636 421.40
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	34 107.40	6 892.60 –	16,82 –	41 000.00	26 184.85
3091 *	Personalwerbung	5 812.45	36 187.55 –	86,17 –	42 000.00	38 419.05
3100	Büromaterial	26 426.90	3 573.10 –	11,92 –	30 000.00	31 126.15
3101 *	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3 412.50	112 087.50 –	97,05 –	115 500.00	14 605.55
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	10 518.40	3 781.60 –	26,45 –	14 300.00	6 645.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	214 426.05	573.95 –	0,27 –	215 000.00	177 565.10
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	529.20	4 470.80 –	89,42 –	5 000.00	19 410.00
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	10 262.35	19 737.65 –	65,80 –	30 000.00	8 946.60
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	14 913.60	11 086.40 –	42,64 –	26 000.00	18 853.05
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	32 489.80	14 510.20 –	30,88 –	47 000.00	33 785.90
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	6 843.50	3 156.50 –	31,57 –	10 000.00	4 351.40

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FUERSORGEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2500	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	124 566.20	40 433.80 –	24,51 –		165 000.00	91 621.80
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	31 055.30	11 444.70 –	26,93 –		42 500.00	30 898.05
3172	Repräsentationskosten	9 822.70	5 177.30 –	34,52 –		15 000.00	11 040.90
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	578 876.65	690 123.35 –	54,39 –		1 269 000.00	513 968.45
3185 *	PTT - Kosten	8 889.20	23 610.80 –	72,65 –		32 500.00	9 468.75
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	906.40	906.40 +			0.00	
3520 *	Entschädigungen an Gemeinden aus Lastenverteilung	126 299 990.30	16 899 990.30 +	15,44		109 400 000.00	101 657 325.25
					N	16 899 990.30	
3610 *	Unterstützungsbeiträge an Kantone für Kantonsbürger; übrige Beiträge	14 527 413.85	2 987 413.85 +	25,88		11 540 000.00	13 604 070.50
					N	2 987 413.85	
3620 *	Betriebsbeiträge an Gemeinden für Fürsorgeeinrichtungen und Heime; Unterstützungen Kantonsbürger	17 122 156.95	9 893 843.05 –	36,63 –		27 016 000.00	27 160 990.45
3630 *	Unterstützungsbeiträge an eigene Anstalten für Kantonsbürger, Kantonsfremde	568 186.20	161 813.80 –	22,17 –		730 000.00	702 713.35
3640 *	Betriebsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen für Fürsorgeeinrichtungen, Heime; Unterstützung Kantonsbürger	12 582 532.45	58 467.55 –	0,47 –		12 641 000.00	9 862 190.35
3650 *	Betriebsbeiträge an private Instit. für Fürsorgeeinrichtungen, Heime; Berufsbildung; Unterstützung Kantonsbürger	87 430 318.45	4 927 318.45 +	5,97		82 503 000.00	75 532 511.50
					N	4 927 318.45	
3670	Unterstützungsbeiträge ans Ausland für Kantonsbürger	1 045 469.80	25 469.80 +	2,49		1 020 000.00	1 124 195.70
					N	25 469.80	
3720 *	Durchl. Unterstützungsbeiträge an Gemeinden für andere Kantonsbürger und Asylsuchende	67 986 781.17	6 186 781.17 +	10,01		61 800 000.00	41 855 073.08
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	41 746.85	3 253.15 –	7,23 –		45 000.00	34 386.85
	Ertrag						
4200	Bank und Kontokorrentzinsen	12 657.10	12 657.10 +			0.00	
4211	Verzugszinsen	1 358.40	1 358.40 +			0.00	3 060.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FUERSORGEDIREKTION	RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
	1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2500 (FORTSETZUNG)					
Ertrag					
4310 Gebühren für Amtshandlungen	4 100.00	4 100.00 +		0.00	
4350 Verkäufe	75 042.85	10 042.85 +	15,45	65 000.00	75 812.35
4360 Rückerstattungen Dritter	5 762 692.79	597 692.79 +	11,57	5 165 000.00	5 651 314.48
4361 * Rückerstattung von Betriebsbeiträgen	483 893.65	483 893.65 +		0.00	300 616.90
4600 * Betriebsbeiträge vom Bund	4 213 245.50	13 786 754.50 –	76,60 –	18 000 000.00	25 958 308.40
4700 Durchl. Unterstützungsbeiträge vom Bund für Asylsuchende	62 194 331.40	6 194 331.40 +	11,06	56 000 000.00	36 295 064.45
4710 Durchl. Unterstützungsbeiträge von Kantonen für andere Kantonsbürger	4 767 655.40	32 344.60 –	0,68 –	4 800 000.00	4 785 840.70
4770 Durchl. Unterstützungsbeiträge vom Ausland	1 024 794.37	24 794.37 +	2,47	1 000 000.00	774 167.93
Investitionsrechnung: Ausgaben	**7 195 646.45**	**13 358 353.55 –**	**65,00 –**	**20 554 000.00**	**9 596 817.80**
Einnahmen	**1 978 853.65**	**1 848 853.65 +**	**›999.99 +**	**130 000.00**	**50 000.00**
Saldo	**5 216 792.80 –**			**20 424 000.00 –**	**9 546 817.80 –**
Ausgaben					
5620 * Investitionsbeiträge an Gemeinden für Fürsorgeeinrichtungen und Heime		729 000.00 –		729 000.00	
5640 * Investitionsbeiträge an gemischtw. Unternehmungen für Fürsorgeeinrichtungen und Heime	1 439 610.20	4 452 389.80 –	75,57 –	5 892 000.00	2 044 100.00
5650 * Investitionsbeiträge an private Institutionen für Fürsorgeeinrichtungen und Heime	5 756 036.25	8 176 963.75 –	58,69 –	13 933 000.00	7 552 717.80
Einnahmen					
6240 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen	50 000.00		0,00	50 000.00	50 000.00
6420 * Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von Gemeinden	1 914 978.65	1 914 978.65 +		0.00	
6440 * Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen		80 000.00 –		80 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FUERSORGEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2500	(FORTSETZUNG)					
	Einnahmen					
6450	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von privaten Institutionen	13 875.00	13 875.00 +		0.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FUERSORGEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2501	**FONDS FUER SUCHTPROBLEME**					
	Laufende Rechnung: Aufwand	**3 447 297.25**	**938 702.75 –**	**21,41 –**	**4 386 000.00**	**3 338 229.05**
	Ertrag	**3 447 297.25**	**938 702.75 –**	**21,41 –**	**4 386 000.00**	**3 338 229.05**
	Saldo					
	Aufwand					
3650 *	Beiträge an private Institutionen für die Bekämpfung des Suchtbereichs, Alkohols und Drogen	3 220 944.20	935 055.80 –	22,50 –	4 156 000.00	3 104 479.90
3800	Einlage in das Bestandeskonto des Spezialfonds				0.00	41 443.50
3991	Uebertragung aus Spezialfonds an Laufende Rechnung von Aemtern	226 353.05	3 646.95 –	1,59 –	230 000.00	192 305.65
	Ertrag					
4404 *	Anteil am Ertrag des eidgenössischen Alkoholmonopols	2 643 066.80	333 066.80 +	14,41	2 310 000.00	3 338 229.05
4800	Entnahme aus dem Bestandeskonto des Spezialfonds	804 230.45	1 271 769.55 –	61,27 –	2 076 000.00	

FUERSORGEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2560	**SPRACHHEILSCHULE MUENCHENBUCHSEE**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**6 483 645.65**	**31 654.35 –**	**0,49 –**		**6 515 300.00**	**6 270 347.35**
					N	**121 281.00**	
	Ertrag	**4 590 031.45**	**754 831.45 +**	**19,68**		**3 835 200.00**	**3 930 964.30**
	Saldo	**1 893 614.20 –**				**2 680 100.00 –**	**2 339 383.05 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2 622.60	777.40 –	22,87 –		3 400.00	1 365.40
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	2 131 281.20	60 281.20 +	2,91		2 071 000.00	2 112 437.00
					N	60 281.20	
3020	Gehälter der Lehrkräfte	3 396 547.50	3 047.50 +	0,08		3 393 500.00	3 157 041.30
					N	3 047.50	
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	289 830.40	13 830.40 +	5,01		276 000.00	274 711.40
					N	13 830.40	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	198 445.05	7 254.95 –	3,53 –		205 700.00	292 546.75
3090 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	39 216.20	26 216.20 +	201,66		13 000.00	9 409.95
					N	26 216.20	
3091	Personalwerbung	4 718.15	281.85 –	5,64 –		5 000.00	4 998.25
3100	Büromaterial	2 998.25	1.75 –	0,06 –		3 000.00	2 152.40
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	425.45	574.55 –	57,46 –		1 000.00	1 764.10
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 599.75	.25 –	0,01 –		7 600.00	6 889.05
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	44 560.95	2 939.05 –	6,19 –		47 500.00	39 624.30
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	9 278.05	3 721.95 –	28,64 –		13 000.00	12 759.70
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	20 782.05	9 217.95 –	30,73 –		30 000.00	30 388.10
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	4 442.45	3 557.55 –	44,47 –		8 000.00	7 423.15
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	85 850.85	15 850.85 +	22,64		70 000.00	71 441.65
					N	15 850.85	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	29 196.75	18 803.25 –	39,18 –		48 000.00	41 185.00
3137	Verpflegungskosten	95 964.15	8 035.85 –	7,73 –		104 000.00	96 161.55
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	22 054.85	2 054.85 +	10,27		20 000.00	14 373.25
					N	2 054.85	
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	2 998.10	1.90 –	0,07 –		3 000.00	2 296.15
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	8 953.10	46.90 –	0,53 –		9 000.00	5 153.05
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	11 406.00	10 094.00 –	46,95 –		21 500.00	6 441.05
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	14 622.05	10 377.95 –	41,52 –		25 000.00	10 404.20

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

FUERSORGEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2560	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	4 144.70	4 855.30 –	53,95 –	9 000.00	4 297.80
3180 *	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	27 380.10	52 619.90 –	65,78 –	80 000.00	35 612.00
3183	Sachversicherungsprämien	11 657.20	4 342.80 –	27,15 –	16 000.00	11 859.60
3185	PTT - Kosten	14 665.75	14 334.25 –	49,43 –	29 000.00	15 824.70
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens				0.00	200.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	904.00	1 096.00 –	54,80 –	2 000.00	785.00
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 100.00		0,00	1 100.00	801.50
	Ertrag					
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		17 000.00 –		17 000.00	20 167.95
4320	Kostgelder und Taxen	2 317 599.90	21 600.10 –	0,93 –	2 339 200.00	2 575 223.50
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	10 831.10	168.90 –	1,54 –	11 000.00	12 702.60
4350	Verkäufe	12 386.15	2 613.85 –	17,43 –	15 000.00	14 853.65
4360	Rückerstattungen Dritter	1 331.20	1 668.80 –	55,63 –	3 000.00	1 538.40
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	19 204.05	3 204.05 +	20,02	16 000.00	17 163.20
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	1 624 627.15	505 627.15 +	45,18	1 119 000.00	921 802.80
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	511 869.00	196 869.00 +	62,49	315 000.00	333 674.00
4630 *	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben	92 182.90	92 182.90 +		0.00	33 838.20

FUERSORGEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2570	**SCHULHEIME DER FUERSORGEDIREKTION**						
	Laufende Rechnung: Aufwand	**12 057 891.65**	**700 608.35 –**	**5,50 –**		**12 758 500.00**	**12 168 365.65**
					N	**4 856.55**	
	Ertrag	**6 503 914.65**	**596 814.65 +**	**10,10**		**5 907 100.00**	**6 284 779.20**
	Saldo	**5 553 977.00 –**				**6 851 400.00 –**	**5 883 586.45 –**
	Aufwand						
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	9 775.10	724.90 –	6,91 –		10 500.00	8 303.70
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	7 626 002.10	191 497.90 –	2,45 –		7 817 500.00	7 351 789.90
3020	Gehälter der Lehrkräfte	1 278 886.50	56 213.50 –	4,22 –		1 335 100.00	1 197 309.45
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	457 510.55	910.55 +	0,19		456 600.00	438 931.85
					N	910.55	
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	621 920.90	137 179.10 –	18,08 –		759 100.00	1 088 613.55
3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte		5 000.00 –			5 000.00	1 084.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	37 543.30	7 256.70 –	16,20 –		44 800.00	30 263.45
3091	Personalwerbung	9 289.75	14 710.25 –	61,30 –		24 000.00	23 877.80
3099	Verschiedene Personalkosten	919.90	2 180.10 –	70,33 –		3 100.00	1 667.75
3100	Büromaterial	14 452.75	1 447.25 –	9,11 –		15 900.00	13 602.30
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	1 079.20	5 220.80 –	82,87 –		6 300.00	3 130.45
3102	Fachliteratur und Zeitschriften	7 480.75	1 619.25 –	17,80 –		9 100.00	6 516.50
3106	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	50 829.05	1 170.95 –	2,26 –		52 000.00	48 832.05
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	6 269.80	6 330.20 –	50,24 –		12 600.00	4 978.30
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	164 331.05	12 168.95 –	6,90 –		176 500.00	208 017.65
3112	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	38 142.25	12 257.75 –	24,33 –		50 400.00	22 584.70
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien	251 845.00	3 945.00 +	1,59		247 900.00	242 023.95
					N	3 945.00	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	443 196.40	82 303.60 –	15,67 –		525 500.00	502 816.65
3137	Verpflegungskosten	332 071.60	39 928.40 –	10,74 –		372 000.00	333 768.10
3141	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	73 536.45	23 063.55 –	23,88 –		96 600.00	73 181.35
3150	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	1 039.20	3 560.80 –	77,41 –		4 600.00	1 015.20
3151	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	69 402.80	25 897.20 –	27,18 –		95 300.00	89 917.05

FUERSORGEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
2570	(FORTSETZUNG)						
	Aufwand						
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten	173 676.15	9 723.85 –	5,31 –		183 400.00	165 442.10
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	19 628.90	15 571.10 –	44,24 –		35 200.00	17 883.25
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	50 775.40	13 424.60 –	20,92 –		64 200.00	48 964.10
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	151 336.80	12 363.20 –	7,56 –		163 700.00	103 066.40
3181	Entschädigung für Planungs- und Projektierungsarbeiten Dritter	1 275.00	3 725.00 –	74,50 –		5 000.00	
3183	Sachversicherungsprämien	24 800.75	7 599.25 –	23,46 –		32 400.00	21 151.10
3185	PTT - Kosten	47 366.85	1 733.15 –	3,53 –		49 100.00	39 924.25
3190	Schadenersatzleistungen	1 598.30	1 401.70 –	46,73 –		3 000.00	
3199	Uebriger Sachaufwand	160.00	2 840.00 –	94,67 –		3 000.00	1 430.35
3300	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens					0.00	8.00
3520	Entschädigungen an Gemeinden	17 835.00	3 565.00 –	16,66 –		21 400.00	12 880.00
3650	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	14 601.00	1.00 +	0,00		14 600.00	4 635.10
					N	1.00	
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	1 706.10	2 293.90 –	57,35 –		4 000.00	1 788.30
3903	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	57 607.00	1 493.00 –	2,53 –		59 100.00	58 967.00
	Ertrag						
4270 *	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	18 672.20	251 927.80 –	93,10 –		270 600.00	250 674.45
4320 *	Kostgelder und Taxen	1 752 935.40	227 064.60 –	11,47 –		1 980 000.00	1 575 503.15
4340	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	7 580.45	1 619.55 –	17,61 –		9 200.00	14 443.00
4350 *	Verkäufe	1 029 235.50	129 764.50 –	11,20 –		1 159 000.00	1 091 687.45
4360 *	Rückerstattungen Dritter	1 187 755.65	521 455.65 +	78,26		666 300.00	1 005 502.90
4362	Vergütung des Personals für die Verpflegung	104 149.45	6 850.55 –	6,18 –		111 000.00	101 733.00
4500	Rückerstattungen des Bundes	8 058.30	7 058.30 +	705,83		1 000.00	838.30
4600 *	Betriebsbeiträge vom Bund	2 247 349.00	547 349.00 +	32,19		1 700 000.00	2 006 014.00
4610 *	Betriebsbeiträge von Kantonen	148 178.70	138 178.70 +	>999.99 +		10 000.00	237 552.95
4630	Betriebsbeiträge von eigenen Anstalten, Aemtern und Betrieben					0.00	830.00

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GEMEINDEDIREKTION			RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992			BUDGET	RECHNUNG
			1992	ABSOLUT	IN %		1992	1991
26	**GEMEINDEDIREKTION**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**2 398 196.95**	**176 103.05 –**	**6,84 –**		**2 574 300.00**	**2 431 835.45**
						N	**6 944.80**	
		Ertrag	**118 533.10**	**32 333.10 +**	**37,50 +**		**86 200.00**	**69 403.75**
		Saldo	**2 279 663.85 –**				**2 488 100.00 –**	**2 362 431.70 –**
	Investitionsrechnung:	**Ausgaben**		**728 000.00 –**	**100,00 –**		**728 000.00**	
		Saldo					**728 000.00 –**	
2600	**SEKRETARIAT UND INSPEKTORAT**							
	Laufende Rechnung:	**Aufwand**	**2 398 196.95**	**176 103.05 –**	**6,85 –**		**2 574 300.00**	**2 431 835.45**
						N	**6 944.80**	
		Ertrag	**118 533.10**	**32 333.10 +**	**37,50**		**86 200.00**	**69 403.75**
		Saldo	**2 279 663.85 –**				**2 488 100.00 –**	**2 362 431.70 –**
	Aufwand							
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen		1 460.50	4 239.50 –	74,38 –		5 700.00	140.00
3010	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals		1 741 823.15	50 776.85 –	2,84 –		1 792 600.00	1 753 029.35
3030	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen		90 154.80	245.20 –	0,28 –		90 400.00	90 824.70
3040	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse		201 713.05	14 886.95 –	6,88 –		216 600.00	302 171.65
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		11 785.00	16 815.00 –	58,80 –		28 600.00	4 780.00
3091	Personalwerbung		5 819.45	2 219.45 +	61,65		3 600.00	5 383.65
						N	2 219.45	
3100	Büromaterial		14 744.90	2 855.10 –	16,23 –		17 600.00	9 812.30
3101	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen		16 864.05	3 864.05 +	29,72		13 000.00	19 844.70
						N	3 864.05	
3102	Fachliteratur und Zeitschriften		5 461.30	861.30 +	18,72		4 600.00	3 790.30
						N	861.30	
3110	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar		53 191.60	3 008.40 –	5,36 –		56 200.00	14 721.25
3120	Wasser, Energie und Heizmaterialien		3 732.55	5 567.45 –	59,87 –		9 300.00	3 983.75
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien		3 200.00		0,00		3 200.00	2 235.10
3150 *	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar		3 638.30	31 861.70 –	89,76 –		35 500.00	4 457.50
3160	Mieten, Pachten und Benützungskosten		169 898.25	17 701.75 –	9,44 –		187 600.00	167 833.80
3170	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals		20 528.40	5 971.60 –	22,54 –		26 500.00	16 707.30
3172	Repräsentationskosten		2 984.10	5 215.90 –	63,61 –		8 200.00	2 587.20

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

GEMEINDEDIREKTION		RECHNUNG	ABWEICHUNG BUDGET 1992		BUDGET	RECHNUNG
		1992	ABSOLUT	IN %	1992	1991
2600	(FORTSETZUNG)					
	Aufwand					
3180	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	45 918.15	19 081.85 –	29,36 –	65 000.00	20 682.90
3185	PTT - Kosten	1 080.50	1 919.50 –	63,99 –	3 000.00	2 202.20
3900	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	4 198.90	2 901.10 –	40,87 –	7 100.00	6 647.80
	Ertrag					
4310 *	Gebühren für Amtshandlungen	23 948.00	42 252.00 –	63,83 –	66 200.00	34 270.00
4350	Verkäufe	26 910.00	17 910.00 +	199,00	9 000.00	9 899.25
4360 *	Rückerstattungen Dritter	67 675.10	56 675.10 +	515,22	11 000.00	25 234.50
	Investitionsrechnung: Ausgaben		**728 000.00 –**		**728 000.00**	
	Saldo				**728 000.00 –**	
	Ausgaben					
5060 *	Anschaffung von Büromaschinen		728 000.00 –		728 000.00	

* = SIEHE DIFFERENZBEGRUENDUNG TEIL 3

N = NACHKREDIT, KREDITUEBERSCHREITUNG

Teil 3

Anhang

Versicherungskasse für das Staatspersonal

I. Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 1992

	Fr.
Aufwand	**542 329 410.89**
Renten	177 269 834.70
Freizügigkeitsleistungen	47 484 796.20
Verzugszinsen und Anlagespesen	1 267 556.32
Wertberichtigungen	15 341 536.03
Beitrag an den Sicherheitsfonds	272 322.80
Deckungskapital Rentner	103 650 890.00
Deckungskapital Aktive	33 788 187.89
Kapital Unterstützungskasse	61 297.80
Rückstellung Rentenzuschlag	997 388.15
Abnahme Defizit	162 195 601.00
Ertrag	**542 329 410.89**
Arbeitnehmerbeiträge	100 168 308.25
Arbeitgeberbeiträge	157 906 512.80
Einkäufe und Freizügigkeitsleistungen	43 306 759.74
Zinserträge Anlagen	178 020 151.28
Erträge Aktien und Beteiligungen	5 862 436.27
Zinsertrag auf Defizit	54 846 447.10
Rückerstattung von Leistungen	1 708 168.05
Freigewordenes Sparkapital	510 627.40

II. Bilanz am 31. Dezember 1992

Aktiven	**4 365 081 753.03**
Kontokorrente	9 532 196.80
Forderungen	28 779 895.07
Festgelder	162 538 087.50
Marchzinsen	59 109 078.25
Aktien	103 928 203.10
Obligationen	214 203 059.13
Sammelstiftungen und Anlagefonds	16 640 774.75
Spezialfonds Hypotheken	842 566 275.03
Darlehen	1 718 818 607.40
Verlustvortrag Defizit	1 371 161 177.00
Abnahme Defizit	(162 195 601.00)
Passiven	**4 365 081 753.03**
Kreditoren	1 629 404.20
Deckungskapital Aktive	2 354 459 648.10
Deckungskapital Rentner	1 998 070 384.00
Sparkapital	3 736 043.10
Unterstützungskapital	2 934 184.15
Rückstellung Rentenzuschlag	4 252 089.48
Deckungsgrad: 31. Dezember 1992	72.2%
31. Dezember 1991	67.5%

Lehrerversicherungskasse

A. VERSICHERUNG

I. Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 1992

	Fr.
Ausgaben	**361 573 375.45**
Renten	103 576 861.05
Rentenauskäufe und Kapitalabfindungen	77 772.90
Rückerstattung und Überweisung von Beiträgen	21 268 044.55
Beitrag an den Sicherheitsfonds BVG	150 000.00
Verwaltungskosten	3 576 043.65
Immobilienunterhalt	46 830.95
Zuweisung an Reserve Zusatzrenten/Überbrückungsrenten	85 631.80
Zuweisung an Vorsorgekapital	232 792 190.55
Einnahmen	**361 573 375.45**
Beiträge der Mitglieder	82 419 985.40
Beiträge der Arbeitgeber	152 902 100.70
Freizügigkeitsleistungen	3 412 937.80
Zins- und Wertschriftenertrag	118 655 209.26
Nicht realisierte Kursgewinne	30 951 359.49
Bildung Kursschwankungsreserven	– 26 897 945.00
Ertrag aus Immobilienvermietung	129 727.80

II. Bilanz am 31. Dezember 1992

Aktiven		**2 166 933 577.79**
Flüssige Mittel		10 745 174.67
Forderungen		13 588 361.85
Verrechnungs- und Quellensteuern		6 249 577.60
Marchzinsen		57 074 602.46
Hypotheken Berner Kantonalbank		510 000 000.00
Festgelder/Darlehen an Banken		626 789 375.00
Obligationen		781 615 263.43
Aktien		117 819 089.73
Anlagefonds		10 441 597.45
Wohnbaudarlehen		32 610 534.60
Immobilien		1.00
Passiven		**2 166 933 577.79**
Kreditoren		459 022.55
Guthaben der Sparkasse		5 165 953.05
Reserve Zusatzrenten/Überbrückungsrenten		1 011 079.95
Kursschwankungsreserven		36 199 449.20
Vorsorgekapital 1. Januar 1992	1 891 305 882.49	
Zunahme des Vorsorgekapitals 1992	232 792 190.55	2 124 098 073.04

VERSICHERUNGSTECHNISCHE BILANZ

Total technische Rückstellungen (Versicherung und Sparkasse)	3 060 108 853.00
Vorsorgekapital (Versicherung und Sparkasse)	2 129 264 026.00
Versicherungstechnisches Defizit	930 844 827.00
Deckungsgrad 31.12.91: 65.12% Versicherungstechn. Defizit 1991:	1 016 111 825.00
Deckungsgrad 31.12.92: 69.58% Versicherungstechn. Defizit 1992:	930 844 827.00
Abnahme des Defizites:	85 266 998.00

Lehrerversicherungskasse

B. SPARKASSE

I. Rechnung für das Jahr 1992

	Fr.
Ausgaben	**1 297 972.90**
Kassenleistungen	1 212 619.80
Rückerstattung und Überweisung von Beiträgen	85 353.10
Einnahmen	**1 297 972.90**
Beiträge der Mitglieder	143 822.90
Beiträge der Arbeitgeber	222 801.10
Zinsen	299 817.60
Abnahme der Sparguthaben	631 531.30

II. Vermögensausweis am 31. Dezember 1992

Guthaben bei der Versicherung	5 165 953.05

C. HILFSFONDS

I. Rechnung für das Jahr 1992

Ausgaben	**477 118.25**
Unterstützungen	23 350.00
Einnahmenüberschuss	453 768.25
Einnahmen	**477 118.25**
Zinsen	370 413.35
Legate	106 704.90
II. Vermögensausweis am 31. Dezember 1992	**5 369 283.15**
Guthaben bei der Berner Kantonalbank	80 571.70
Darlehen	327 563.40
Wertschriften	4 855 838.00
Verrechnungssteuerguthaben	105 310.05

Ausgleichskasse des Kantons Bern

Verwaltungskostenrechnung für die Zeit vom 1. Februar 1992 bis 31. Januar 1993

AUFWAND	**Fr.**
Gehälter	13 685 988.—
Sozialleistungen	2 191 180.45
Ersatz von Auslagen	54 163.15
Miete, Reinigung, Heizung, Beleuchtung	1 095 919.85
Bürokosten	1 347 872.—
Gebühren	521 468.65
Externe Revisionsstellen	1 412 291.90
Vergütungen	7 595 130.75
EDV-Kosten	845 705.40
Übriger Aufwand	191 240.—
Einnahmenüberschuss pro 1992	2 447 162.06
Total	**31 388 122.21**

ERTRAG	
Abrechnungspflichtige und Versicherte	17 820 375.86
Ertrag der Anlagen	1 547 812.—
Verwaltungskostenzuschüsse und -vergütungen	1 407 137.90
Kostenverrechnung für IV-Sekretariat	6 747 515.95
Kostenvergütung für übertragene Aufgaben	3 746 261.—
Verschiedene Einnahmen	119 019.50
Total	**31 388 122.21**

Familienausgleichskasse des Kantons Bern

Betriebsrechnung für die Zeit vom 1. Februar 1992 bis 31. Januar 1993

AUFWAND	**Fr.**
Kinderzulagen an nichtlandwirtschaftliche Arbeitnehmer	66 069 869.95
Gehälter	385 000.—
Sozialleistungen	62 950.—
Ersatz von Auslagen	1 176.—
Miete, Reinigung, Heizung, Beleuchtung	28 700.—
Bürokosten	48 692.70
Gebühren	39 306.15
Externe Revisionsstellen	35 150.—
Vergütungen	604 057.60
Übriger Aufwand	5 700.—
Einnahmenüberschuss pro 1992	7 676 136.15
Total	**74 956 738.55**

ERTRAG	
Beiträge	70 942 426.80
Ertrag der Anlagen	4 014 311.75
Total	**74 956 738.55**

Arbeitslosenkasse

Bilanz per 31. Dezember 1992

	Fr.
Total Aktiven	**32 279 919.15**
Kassen	5 103 20
Bank	8 485 144.55
Kurzfristige Anlagen	9 000 000.—
Debitoren	13 001 749.60
Mobilien	1 128 745.80
Vorschüsse	565 434.90
Transitorische Aktiven	93 741.10
Total Passiven	**32 279 919.15**
Kreditoren	1 492 346.85
Transitorische Passiven	107 448.80
Rückstellungen	12 410 672.65
Betriebskapital	18 269 450.85

Betriebsrechnung vom 31. Dezember 1992

Ertrag	**275 509 170.80**
Leistungen aus Fonds	275 000 000.—
Zinserträge	288 939.95
Ertrag aus Kassenträgerhaftung	19 335.80
Ertrag aus Rückforderungen	–.—
Insolvenzentschädigungen	199 539.45
Übrige Erträge	1 355.60
Aufwand	**275 509 170.80**
Leistungen ALE	177 435 677.50
Kurzarbeitsentschädigungen	67 911 686.25
Schlechtwetterentschädigung	3 085 443.65
KUA, EAZ, PK B, BWA	2 730 992.75
Insolvenzentschädigungen	7 937 020.05
Verwaltungskosten	7 637 910.65
Gerichtskosten usw.	49 409.95
Ertragsüberschuss	8 721 030.—

RZ-Produktionskosten Bedag Informatik

		Produktionskosten	
		Budget 1992	Rechnung 1992
Total Ausgaben		**32 483 480**	**32 483 481**
Staatskanzlei		**101 780**	**61 096**
1130	Nationalratswahlen	38 000	1 573
1130	LINGUA	0	29
1130	INFOSTA	36 700	58 356
1130	Swisslex	24 000	0
1140	BE-Info	3 080	1 138
Gerichtsverwaltung		**0**	**71**
1200	Obergericht	0	7
1205	Richterämter	0	57
1220	Verwaltungsgericht	0	7
Volkswirtschaftsdirektion		**91 500**	**84 671**
1300	Sekretariat	0	430
1305	Wirtschaftsförderung	0	7
1310	Beherbergungsabgaben	20 000	11 871
1310	GASTON	46 300	53 505
1320	Feuerungskontrolle	25 200	17 988
1350	Lehrmeisteradressen	0	864
1360	Ingenieurschulen	0	6
Gesundheitsdirektion		**15 000**	**1 855**
1400	Ärztedaten/Statistiken	15 000	1 843
1490	KJPUK	0	12
Justizdirektion		**7 200**	**429 475**
1500	Sekretariat	0	852
1505	Pflegekinderstatistik	7 200	1 145
1515	GRUDA GB	0	427 475
1520	Betreibungs- und Konkursämter	0	3
Polizeidirektion		**2 802 500**	**1 929 990**
1600	BAPOL/BADIR	2 500	29
1620	SUSA	2 800 000	1 912 756
1650	Ordnungsbussen	0	17 205
Militärdirektion		**3 500**	**4 927**
1740	Militärpflichtersatz	3 500	3 475
1760	Zivilschutz	0	1 452

		Produktionskosten	
		Budget 1992	Rechnung 1992
Finanzdirektion		**29 054 200**	**29 502 143**
1900	Infrastruktur-Pauschale	5 200 000	5 200 000
1900	BK-Pauschale	300 000	300 000
1900	Passzahl-Pauschale	160 000	160 000
1900	KIPS	84 000	17 300
1900	NAO	0	206 251
1910	KOFINA VOLLZUG 1	2 030 000	1 696 967
1910	KOFINA NRM	2 680 000	2 908 570
1910	KOFINA VOLLZUG 2	2 535 000	2 582 118
1910	Finanzstatistiken	6 200	7 224
1910	FINAUS	20 000	1 960
1920	NESKO A	3 978 000	6 526 937
1920	NESKO B	3 631 000	4 779 120
1920	AST Steuererhebungen	1 517 000	1 187 668
1920	GRUDA AB	1 763 000	982 319
1920	NESKO Test-CICS	1 200 000	0
1930	BARISPA	40 000	0
1930	Besoldungen (alte Applikation)	1 070 000	885 138
1930	PERSISKA	2 600 000	1 796 631
1960	EDV Revision Finanzkontrolle	130 000	62 722
1970	LEVIS Liegenschaftsverwaltung	110 000	201 218
Erziehungsdirektion		**33 800**	**172 141**
2000	LAVLEB Lastenausgleich	1 800	15 870
2000	Schnittstelle ERZ/BI	25 000	1 089
2000	Stipendienberechnung	1 800	42 399
2000	Stipendien ABIS	4 200	493
2000	Schülerstatistik	0	62 815
2011	Lehrmittelverlag	0	10 093
2020	Kursverwaltung Jugend+Sport	1 000	1 283
2025	CIP Tramelan	0	38 099
Baudirektion		**202 450**	**167 776**
2100	INFOREIT	30 000	754
2100	BEGIS	25 000	0
2100	Swisslex	20 000	0
2120	Bevölkerungsprognosen	20 000	4 815
2140	Baurechnung HBA (KORECAMA)	40 800	58 885
2150	Baurechnung TBA (BAUKIS)	66 650	103 322
Direktion für Verkehr, Energie und Wasser		**51 650**	**33 314**
2200	Sekretariat	0	7
2230	SUBALT	45 500	30 823
2240	Tankkontrollen	3 400	966
2240	Anlagenfinanzierung	2 750	1 518
Forstdirektion		**49 000**	**23 241**
2310	Forsteinrichtung	49 000	23 241
Landwirtschaftsdirektion		**70 900**	**72 437**
2400	Flächenbeiträge	62 000	67 460
2400	Bern. Agrarkredite	8 900	4 977
Fürsorgedirektion		**0**	**90**
2500	Sekretariat	0	90
Gemeindedirektion		**0**	**254**
2600	Sekretariat	0	254

Kommentar

Produktionskosten im Rechenzentrum der Bedag Informatik

Das RZ-Produktionskosten-Budget 1992 wurde gemäss Informatikplan 1992–95 und Pauschalen-Vereinbarung mit der Bedag Informatik wie folgt festgelegt:

– Anwendungen	Fr. 26 823 480.–
– Entwicklungsinfrastruktur-Pauschale	
• Maschinenkosten	Fr. 3 800 000.–
• Personelle Dienstleistungen	Fr. 1 400 000.–
– BK-Pauschale	Fr. 300 000.–
– Passzahl-Pauschale	Fr. 160 000.–
Total RZ-Produktionskosten	Fr. 32 483 480.–

Die Organisationsstelle hat mit der Bedag Informatik vereinbart, dass das verfügbare Gesamtkostenbudget von Fr. 32,48 Mio. nicht überschritten werden darf. Die von der Bedag Informatik nach Aufwand fakturierten Leistungen lagen Ende 1992 deutlich über dem festgelegten Budgetwert. Wurde ursprünglich mit Fr. –.15 je Verrechnungseinheit budgetiert, resultierte nach der Preisreduktion der Bedag Informatik ein effektiv verrechneter VE-Preis von rund Fr. –.13.

Entwicklungsinfrastruktur-Pauschale

Für die Nutzung der Infrastruktur der Bedag Informatik zur Entwicklung und Wartung von zentralen Anwendungen, die nicht als direkte Kosten einer einzelnen Anwendung oder einem Projekt belastet werden kann, wurden der Bedag Informatik im Jahr 1992 pauschal Fr. 5,2 Mio. vergütet. Aufgrund eines von der Organisationsstelle festgelegten Umlageschlüssels ergeben sich für die grossen zentralen Anwendungen folgende Kostenanteile für die Nutzung der Entwicklungsinfrastruktur:

Dienststelle	Anwendungsgruppe	Fr.	%
Finanzverwaltung	KOFINA	1 206 400	23,2
Steuerverwaltung	NESKO/GRUDA AB	2 818 400	54,2
Personalamt	PERSISKA	535 600	10,3
Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt	SUSA	312 000	6,0
Übrige Dienststellen	Diverse	327 600	6,3
Total		5 200 000	100,0

1515 GRUDA GB

Für GRUDA wurde gesamthaft unter der Dienststelle 1920 budgetiert. Es wurde aber veranlasst, dass die Fakturierung ab 1992 nach Teilprojekt erfolgt. Gesamthaft ist das Budget unterschritten worden.

1900 NAO

Der Aufwand für die Anpassung verschiedener zentraler Anwendungen an die neue Aufbauorganisation konnte zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht vorausgesehen werden (Institutionen-Datenbank, Kontenrahmen-Datenbank, Konstantenverwaltung).

1910 KOFINA

Die Berechnungen mehrerer Budgetvarianten infolge Zurückweisung des Budgets 1993 durch den Grossen Rat sowie Zusatzauswertungen im Zusammenhang mit den Massnahmen Haushaltgleichgewicht erforderten Mehraufwendungen.

1920 NESKO

Die vom Regierungsrat im Rahmen der Informatikplanung 1992–95 geforderte Fertigstellung des NESKO-Projektes bis Ende 1994 bedingte ein zeitliches Vorziehen von Entwicklungsleistungen, was höhere Testaufwendungen und zusätzliche Produktionskosten durch die Inbetriebnahme von neuen Programmen zur Folge hatte. Zudem wurden gegen 40 neue Gemeinden an das NESKO-System angeschlossen, was zusätzliche Kommunikations-Transaktionen erforderte.

1970 LEVIS

Die Entwicklung hat sich als komplexer erwiesen als angenommen, weshalb Test- und Produktionskostenaufwand höher ausfielen.

2000 DIVERSE

Bei der KOFINA-Eingabe wurde ab den Planungsunterlagen irrtümlicherweise nicht die richtige Rubrik erfasst. Geplant waren für LAVLEB Fr. 22 600.–, für Stipendienberechnung Fr. 41 000.–, für Schülerstatistik Fr. 40 000.– und für Schnittstelle zu Bedag (inkl. Lehrmittelverlag und CIP Tramelan) Fr. 25 000.–.

			Vermögen am 31. Dezember 1991		Vermehrung (+) Verminderung (–)	Vermögen am 31. Dezember 1992
			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)			**23 203 985.14**	**+**	**674 436.40**	**23 878 421.54**
1130	**100**	**Staatskanzlei**				
	1	Hallwil-Fonds	22 426.—	+	1 279.—	23 705.—
1345	**100**	**Amt für Wirtschafts- und Kulturausstellungen**				
	1	Fonds für Restauration und Ankäufe für die ständigen Sammlungen	19 538.—	–	17 890.—	1 648.—
1350	**200**	**Amt für Berufsberatung**				
	1	Legat Hugo von Arx, Muri	8 443.—	+	480.—	8 923.—
1360	**100**	**Ingenieurschule Biel**				
	6	Fonds Unterstützung der Studenten	388 558.—	+	43 666.—	432 224.—
	11	Fonds Industria	2 636.—	+	146.—	2 782.—
	13	Fonds der Mikrotechnischen Abteilung	22 412.—	+	5 686.—	28 098.—
	16	Fonds zur Finanzierung von Drittaufträgen	918 923.—	–	254 502.—	664 421.—
1360	**200**	**Ingenieurschule Burgdorf**				
	1	Fonds Ingenieurschule Burgdorf Zentralbibliothek	9 319.—	+	530.—	9 849.—
	2	Kindlimann-Unterstützungsfonds	33 227.—	+	1 282.—	34 509.—
	3	BKW-Fonds	3 983.—	+	1 011.—	4 994.—
	4	Hasler-Fonds	19 259.—	–	7 536.—	11 723.—
	5	BBC-Fonds	1 548.—	–	898.—	650.—
	6	Autophon-Fonds	582.—	+	28.—	610.—
	7	Siemens-Albis-Fonds	1 749.—	+	95.—	1 844.—
	8	Fonds für Anschaffungen	14 203.—	–	1 571.—	12 632.—
	9	Fonds Anschaffungen von Geräten der Abteilung Chemie	5 464.—	+	1 953.—	7 417.—
	10	Fonds Anschaffungen von Geräten der Abteilung Maschinentechnik	6 056.—	+	343.—	6 399.—
	11	Fonds Semesterarbeiten Elektrotechnik	3 380.—	+	396.—	3 776.—
	12	Fonds für die Vorfinanzierung von Drittaufträgen	34 551.—	–	34 551.—	—.—

Legate und unselbständige Stiftungen	Vermögen am 31. Dezember 1991	Vermehrung (+) Verminderung (–)		Vermögen am 31. Dezember 1992
	Fr.		Fr.	Fr.
1360 300 Ingenieurschule St. Immer				
1 Fonds für die Vorfinanzierung von Ecole d'ingénieurs Saint-Imier	171 699.75	+	132 228.30	303 928.05
7 Zur Verfügung des Direktors	8 092.95	+	1 800.—	9 892.95
1360 400 Holzfachschule Biel				
1 Donatorenfonds	24 144.—	–	18 310.—	5 834.—
2 Weiterbildungsfonds	23 860.—	+	1 366.—	25 226.—
5 Fonds für die Vorfinanzierung von Drittaufträgen (BE-Tech)	62 413.—	+	2 022.—	64 435.—
1470 100 Frauenspital/Spital				
1 Unterstützungsfonds	101 195.—	–	8 560.—	92 635.—
2 Jubiläumsfonds	56 898.—	+	4 092.—	60 990.—
3 Plazentafonds	10 899.—	+	87 936.—	98 835.—
1475 100 Psychiatrische Universitätsklinik Bern				
1 Unterstützungsfonds	1 056 885.15	+	16 624.10	1 073 509.25
1480 100 Psychiatrische Klinik, Münsingen				
1 Patientenfonds	732 275.95	+	19 724.40	752 000.35
1485 100 Psychiatrische Klinik, Bellelay				
1 Unterstützungsfonds	258 452.—	+	8 553.—	267 005.—
1490 100 Kinder- und Jugendpsychiatrische Klinik der Universität Bern				
1 Kinderfonds	6 604.—	+	1 632.—	8 236.—
1495 100 Psychiatrische Universitätspoliklinik und Sozialpsychiatr. Universitätsklinik				
1 Patientenfonds	26 131.—	+	5 860.—	31 991.—
1505 100 Jugendamt				
1 Louis Bourquin-Fonds	109 810.—	+	6 309.—	116 119.—
3 Loë-Blaser-Fonds	73 537.—	+	3 822.—	77 359.—
4 Pflegekinderfonds	8 489.24	+	1 497.60	9 986.84
1640 100 Schutzaufsichtsamt				
1 Bernischer Fonds für Schutzaufsicht	38 473.—	+	1 945.—	40 418.—
2 Fonds Unterstützung Straffälliger	17 023.—	+	963.—	17 986.—

Legate und unselbständige Stiftungen	Vermögen am 31. Dezember 1991	Vermehrung (+) Verminderung (–)	Vermögen am 31. Dezember 1992
	Fr.	Fr.	Fr.
1650 100 Polizeikommando			
5 Fonds für Heimarbeiten der Eingewiesenen Regionalgefängnis Bern	28 508.—	+ 13 261.—	41 769.—
1670 100 Strafanstalt Thorberg			
1 Freizeitfonds	12 229.—	– 3 183.—	9 046.—
2 Theaterfonds	10 076.—	– 3 481.—	6 595.—
1675 100 Anstalten Witzwil			
1 Freizeit- und Theaterfonds	63 012.65	+ 38 244.75	101 257.40
2 Hilfs- und Spendenfonds	34 749.90	+ 14 356.50	49 106.40
1685 100 Anstalten St. Johannsen			
1 Freizeitfonds	3 412.—	– 684.—	2 728.—
2 Neustartfonds	2 883.—	+ 371.—	3 254.—
1690 100 Jugendheim Prêles			
1 Fonds für die Freizeitgestaltung	24 287.65	+ 2 258.—	26 545.65
1700 100 Sekretariat Militärdirektion			
1 Laupenstiftung für bernische Wehrmänner	1 843 753.75	+ 77 410.—	1 921 163.75
3 Kantonaler Fonds für Aufgaben der Landesverteidigung	42 353.—	+ 2 430.—	44 783.—
1800 100 Sekretariat Kirchendirektion			
1 Müslin-Fonds	172 358.—	+ 4 732.65	177 090.65
1900 100 Sekretariat Finanzdirektion			
3 Fonds zum Unterhalt der Gedenkstätte von Oberst Will in Nidau	21 911.—	+ 1 254.—	23 165.—
1930 600 Versicherungskasse			
2 Beistandsfonds für das Personal der bernischen Staatsverwaltung	749 132.70	+ 34 201.20	783 333.90
2000 100 Sekretariat Erziehungsdirektion			
1 Lücke-Stipendium	77 810.—	+ 60.—	77 870.—
2 Fädminger-Stipendienfonds	15 457.—	– 1.—	15 456.—
3 Fonds Fürsprecher Arthur Schneider	1 021 656.—	+ 351 099.45	1 372 755.45
9 Adolf-Graber-Fonds	174 001.—	+ 3 878.—	177 879.—
10 Bernischer Pestalozzi-Fonds	572 948.—	+ 1 456.—	574 404.—
11 Juillards-Fonds	51 213.—	+ 2 939.—	54 152.—
12 Trächsel-Fonds	202 006.—	+ 9 553.—	211 559.—
13 Haller-Fonds	82 333.—	+ 1 510.—	83 843.—
14 Stiftung de Harries für Stipendien in Medizin und Kunst	191 869.—	+ 1 328.—	193 197.—
15 Theodor Schenk-Fonds	245 561.—	+ 2 254.—	247 815.—
16 Ferdinand Louise Lenz-Fonds für die Schweiz	249 834.—	+ 6 626.—	256 460.—
19 Mueshafen-Fonds	1 329 068.—	+ 76 416.—	1 405 484.—
20 Stipendienfonds für Härtefälle	1 524.55	– 1 524.55	—.—
21 Schulseckelfonds	150 943.—	– 4 163.—	146 780.—

Legate und unselbständige Stiftungen	Vermögen am 31. Dezember 1991	Vermehrung (+) Verminderung (–)	Vermögen am 31. Dezember 1992
	Fr.	Fr.	Fr.
2015 100 Abteilung für Kulturelles und angegliederte Dienststellen			
5 Fonds Georges Droz	30 007.—	+ 696.—	30 703.—
14 Fonds Ehemaliges Kloster Gottstatt	36 974.—	+ 2 116.—	39 090.—
2050 100 Universität			
1 Orgelbaufonds der Universität	22 241.—	+ 1 107.—	23 348.—
2 Hilfsfonds für das Mineralogisch-petrographische Institut	148 293.—	+ 10 226.—	158 519.—
3 Lazarus-Preis; Stammkapital	59 268.—	+ 3 402.—	62 670.—
6 Ruppaner-Bibliothekfonds	29 070.—	+ 1 666.—	30 736.—
7 Zehender-Bibliothekfonds	53 497.—	+ 3 071.—	56 568.—
8 Eduard Adolf Stein-Fonds	130 199.—	+ 3 444.—	133 643.—
9 Legat Volz	12 706.—	– 300.—	12 406.—
12 Fonds Eugen-Huber-Seminar	302 583.—	+ 10 869.—	313 452.—
13 K.-A.-Guillebeau-Fonds der Veterinärmedizinischen Fakultät	323 024.05	– 2 009.80	321 014.25
15 Bürgi-Fonds	84 428.—	+ 2 837.—	87 265.—
16 Fonds für das zahnärztliche Institut der Universität Bern	62 937.—	+ 4 116.—	67 053.—
17 Spende der bernischen Landgemeinden zur Zentenarfeier der Universität Bern	49 789.—	+ 2 857.—	52 646.—
18 Geiser-Fonds für das Mathematische Seminar Bern	25 745.—	+ 1 475.—	27 220.—
20 Fonds für das Zoologische Institut der Universität Bern	30 798.—	+ 989.—	31 787.—
21 Josephine Clark-Fonds für Forschungen auf dem Gebiet der Medizin	1 128 612.—	+ 68.—	1 128 680.—
23 Albert Joerg-Fonds für Forschungen auf dem Gebiet der Bujatrik	49 876.—	+ 2 857.—	52 733.—
25 Fonds für Preisarbeiten auf dem Gebiete der Diagnostik oder Therapie	165 443.—	+ 9 500.—	174 943.—
26 Friedrich Emil Welti-Fonds; Stammfonds	1 718 841.—	– 117 998.—	1 600 843.—
27 Friedrich Emil Welti-Fonds; Sonderfonds Historisches Seminar	15 000.—	+ 1 332.—	16 332.—
28 Friedrich Emil Welti-Fonds; Sonderfonds Juristisches Seminar	205 810.—	– 43 054.—	162 756.—
29 Friedrich Emil Welti-Fonds; Sonderfonds für die Rechtsquellen-ausgabe	609 411.—	+ 18 978.—	628 389.—
30 Fonds für die Weiterbildung von Schwachsichtigen oder Blinden	51 749.—	+ 359.—	52 108.—
31 Fonds des Kunsthistorischen Seminars der Universität Bern	24 265.—	+ 759.—	25 024.—
32 Fonds Institut für mathematische Statistik und Versicherungslehre	1 204.—	+ 59.—	1 263.—
34 Fonds für den Theodor-Kocher-Preis	105 707.—	+ 5 752.—	111 459.—
35 Dr. Kurt Siegfried-Fonds für das Pharmazeutische Institut der Universität Bern	13 569.—	+ 775.—	14 344.—
36 Asante-Preis	4 937.—	+ 278.—	5 215.—
39 Cedwig-Fonds	333 339.—	– 2 320.—	331 019.—
40 Asher-Fonds für das Physiologische Institut der Universität Bern	3 591.—	+ 196.—	3 787.—

Legate und unselbständige Stiftungen	Vermögen am 31. Dezember 1991	Vermehrung (+) Verminderung (–)	Vermögen am 31. Dezember 1992
	Fr.	Fr.	Fr.
2050 100 Universität (Fortsetzung)			
41 Emma Ottilie Bach-Legat der Universität Bern	43 106.—	+ 2 468.—	45 574.—
43 Hilfsfonds für das Seminar für Vorderasiatische Archäologie und Altorientalische Sprachen Bern	341.—	+ 164.—	505.—
44 Fonds für geologische Exkursionen der Universität Bern	54 527.—	+ 3 125.—	57 652—.
46 Fonds für geographische Exkursionen der Universität Bern	2 539.—	+ 141.—	2 680.—
47 Hans Jucker-Fonds des Archäologischen Seminars der Universität Bern	46 380.—	– 2 457.—	43 923.—
52 Eugène und Louis Michaud-Fonds	124 178.—	+ 15 886.—	140 064.—
53 Jubiläumsfonds der Christkatholisch-theologischen Fakultät	94 642.—	– 2 942.—	91 700.—
59 Fonds des Medizinhistorischen Instituts	10 139.—	+ 360.—	10 499.—
61 Fonds UNI-Sport der Universität Bern	26 945.—	+ 11 886.—	38 831.—
62 Fonds für Diagnose und Therapie von Leberkrankheiten	112 367.—	– 6 376.—	105 991.—
63 Prof. Dr. Christian Moser-Fonds des Instituts für mathematische Versicherungslehre der Universität Bern	23 182.—	+ 1 322.—	24 504.—
65 Fonds für das Seminar für Urgeschichte	8 062.—	+ 201.—	8 263.—
66 Geobotanik-Fonds	30 304.—	+ 2 047.—	32 351.—
67 Fonds zur Unterstützung von Medizinstudenten der Universität Bern bei Einsatz in Entwicklungsländern	15 119.—	+ 855.70	15 974.70
69 Uni-Press-Fonds	12 118.—	+ 883.85	13 001.85
74 Fonds für das Institut für vergleichende Neurologie	38 300.—	– 9 441.—	28 859.—
75 Fonds Ruth de Bernardi	644 889.—	+ 22 409.—	667 298.—
76 Fonds des Forschungsinstituts für Freizeit und Tourismus	153 536.—	– 42 489.—	111 047.—
77 Dr. Emil Friedrich-Fonds	28 665.25	+ 1 429.25	30 094.50
78 Bindschedler-Fonds für die Juristische Bibliothek der Uni Bern	50 957.45	+ 2 543.85	53 501.30
79 Fonds Unterstützungskasse der Rechts- und Wirtschaftswissenschaftlichen Fakultät der Uni Bern	23 905.50	+ 1 191.25	25 096.75
80 Hallersche Preismedaille	54 051.—	+ 3 102.—	57 153.—
81 Christkatholisch-theologische Fakultät der Uni Bern; Besoldungsfonds	1 002 155.—	+ 8 305.—	1 010 460.—
82 König-Fonds für die Juristische Bibliothek der Uni Bern	109 066.15	+ 5 089.10	114 155.25
87 Fischenz an der Langeten	28 304.—	– 321.—	27 983.—
2080 150 Seminar Biel			
1 Veranstaltungen	8 202.—	+ 795.—	8 997.—
2080 200 Seminar Biel (franz.)			
1 Fonds für kulturelle Anlässe	1 582.15	– 479.40	1 102.75

Legate und unselbständige Stiftungen	Vermögen am 31. Dezember 1991	Vermehrung (+) Verminderung (–)		Vermögen am 31. Dezember 1992
	Fr.		Fr.	Fr.
2080 250 Seminar Hofwil				
1 «Biotop»	893.—	+	46.—	939.—
2 Veranstaltungen	4 090.—	+	981.—	5 071.—
2080 300 Seminar Langenthal				
1 Fonds für Veranstaltungen und Schülerpreise	2 582.30	–	382.55	2 199.75
2080 350 Seminar Spiez				
1 Fonds für Veranstaltungen	12 236.—	–	1 151.—	11 085.—
2080 400 Seminar Thun				
1 Hilfsfonds Staatliches Seminar Thun Jubiliäumsspende der Ehemaligen des Seminars Thun-Hindelbank	14 007.—	+	795.—	14 802.—
2 Musikfonds	14 239.—	+	2 564.—	16 803.—
3 Theaterfonds	10 336.—	–	89.—	10 247.—
2140 100 Hochbauamt				
1 Chemische Institute der Universität Bern: Kunst am Bau	16 516.—	–	16 516.—	—.—
2400 100 Sekretariat Landwirtschaftsdirektion				
4 Jubiläumsfonds des Vereins ehemaliger Rüttischüler	37 411.—	+	2 146.—	39 557.—
6 Fonds der «Mutuelle chevaline suisse»	1 461.—	+	79.—	1 540.—
10 Alfred Kindler-Fonds	138 392.—	+	5 841.—	144 233.—
11 Fonds für land- und milchwirtschaftliche Studienreisen und Literatur	88 352.—	–	1 308.—	87 044.—
2440 100 Gartenbauschule Oeschberg				
1 Frei-Biland-Fonds	100 000.—		—.—	100 000.—
2 Schulfonds	82 381.35	–	3 484.85	78 896.50

Legate und unselbständige Stiftungen	Vermögen am 31. Dezember 1991	Vermehrung (+) Verminderung (–)	Vermögen am 31. Dezember 1992
	Fr.	Fr.	Fr.
2440 200 Molkereischule Rütti			
1 Fonds für käsereitechnische Versuche und Untersuchungen	102 234.—	+ 5 873.—	108 107.—
2440 300 Landwirtschaftliche Schule Rütti-Zollikofen			
1 Jubiläumsfonds	74 139.—	+ 3 219.—	77 358.—
2440 400 Landwirtschaftliche Schule Schwand-Münsingen			
1 Jubiläumsfonds der Landwirtschafts- und Haushaltungsschule Schwand	28 655.—	+ 23 808.—	52 463.—
2440 700 Landwirtschaftliche Schule Seeland Ins			
1 Genossenschaftsfonds	28 083.—	+ 1 118.—	29 201.—
2440 800 Landwirtschaftliche Schule Bäregg Bärau			
1 Genossenschaftsfonds	32 837.—	– 4 427.—	28 410.—
2440 900 Bergbauernschule Hondrich			
1 Jubiläumsfonds	16 241.—	+ 923.—	17 164.—
2500 100 Sekretariat Fürsorgedirektion			
1 Fonds für ausserordentliche Unterstützungen	822 666.—	+ 29 228.—	851 894.—
2 Fonds Witschi Ernst	335 216.15	– 5 896.90	329 319.25
2560 100 Sprachheilschule Münchenbuchsee			
1 Unterstützungsfonds der Sprachheilschule Münchenbuchsee	324 052.80	+ 13 010.10	337 062.90
5 Donatorenfonds	301 458.70	+ 20 367.55	321 826.25
2570 100 Schulheim Schloss Erlach			
1 Reisekasse	39 781.05	+ 6 608.85	46 389.90
2570 200 Schulheim Landorf Köniz			
1 Schulfonds	64 511.—	+ 2 956.—	67 467.—

Legate und unselbständige Stiftungen	Vermögen am 31. Dezember 1991	Vermehrung (+) Verminderung (–)	Vermögen am 31. Dezember 1992
	Fr.	Fr.	Fr.
2570 300 Schulheim Oberbipp			
1 Zur Verfügung des Heimleiters	25 539.—	– 5 249.—	20 290.—
2 Schulfonds des Sonderschulheims Oberbipp	60 464.—	– 958.—	59 506.—
2570 400 Schulheim Schlössli, Kehrsatz			
1 Freizeit- und Hilfsfonds	68 175.—	+ 2 821.—	70 996.—
2600 100 Sekretariat Gemeindedirektion			
1 Fonds für bedrängte Gemeinden	98 531.—	+ 5 660.—	104 191.—

Abgerechnete Kreditvorlagen

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

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung		Begründung
			Fr.	%	
	1120 Regierungsrat				
09.11.88 G	700 Jahre Eidgenossenschaft	3 577 500			
	Abrechnung	3 577 470	– 30	—	
09.11.88 G	800 Jahre Bern	5 625 000			
	Abrechnung	5 625 000	—	—	
	1130 Staatskanzlei				
00.00.91 G	Amt für Zentrale Dienste				
	GISTA	729 000			
	Abrechnung	634 829	– 94 171	– 12,9	
	1215 Jugendgerichte				
20.09.89 G	EDV-Projekt JUGIS	2 932 895			
	Abrechnung	2 633 357	– 299 538	– 10,2	
	1310 Amt für Tourismus				
23.03.92 G	Kurhotel Lenkerhof AG	300 000			
	Abrechnung	300 000	—	—	
	1340 Kantonales Laboratorium				
14.11.89 G	Vollzug des Umweltschutzgesetzes	3 830 000			
	Abrechnung	2 016 659	– 1 813 341	– 47,3	Fr. 950 000 aus Investitionsrechnung gestrichen
	1350 Amt für Berufsbildung				
12.02.90 G	**Lyss/Berufsschulanlage**				
	Wärmetechnische Sanierung	247 380			
	Abrechnung	211 537	– 35 843	– 14,5	
24.05.89 G	Konolfingen				
	Werkjahr Erweiterung der Schulanlage	248 135			
	Abrechnung	226 738	– 21 397	– 8,6	
	1400 GES Sekretariat				
	Inselspital Bern				
04.05.88 G	Beschaffung eines Nierensteinzertrümmerers (ESWL)	410 000			
	Abrechnung	410 000	—	—	
	1401 Fonds zur Krankheitsbekämpfung				
	Bern. Institut für Arbeitsmedizin				
27.06.91 G	Ersatz von 2 Schirmbildanlagen	664 560			
	Abrechnung	664 560	—	—	
	1402 Spitalsteuerzehntel				
04.05.88 G	**Inselspital Bern**				
	Beschaffung eines Nierensteinzertrümmerers (ESWL)	1 640 000			
	Abrechnung	1 639 933	– 67	—	
31.08.89 G	**Krankenheim Ittigen**				
	Sanierung Patientengebäude	728 000			
	Verfügung 18.11.92	46 527			
		774 527			
	Abrechnung	774 527	—	—	

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung		Begründung
			Fr.	%	
01.12.85 V	**Krankenheim Langnau**				
	Asylerneuerung	11 515 000			
	Verfügung 10.06.92	1 159 527			
		12 674 527			
	Abrechnung	12 674 527	—	—	
09.06.85 V	**Mon Repos/La Neuveville**				
	Neubau	21 870 000			
	Verfügungen	1 927 611			
		23 797 611			
	Abrechnung	23 797 611	—	—	
05.04.87 V	**Bern. Höhenklinik Montana**				
	Gesamtsanierung	17 230 000			
	Verfügungen	2 010 604			
		19 240 604			
	Abrechnung	19 240 604	—	—	
09.02.89 G	**Lindenhof Bern**				
	Aufstockung Schulanlage	4 783 000			
	Verfügung 12.06.92	147 542			
		4 930 542			
	Abrechnung	4 930 542	—	—	
23.05.89 G	**Bezirksspital Aarberg**				
	Aufstockung Schulpavillon	1 767 000			
	Verfügungen	100 889			
		1 867 889			
	Abrechnung	1 867 889	—	—	
06.09.88 G	**Regionalspital Biel**				
	Ersatz Monitorsystem	235 815			
	Abrechnung	235 815	—	—	
13.12.90 G	**Regionalspital Burgdorf**				
	Ersatz IPS-Monitoring	345 000			
	Abrechnung	345 000	—	—	
19.09.90 G	**Regionalspital Burgdorf**				
	Ersatz EDV-Anlage	625 000			
	Abrechnung	583 585	– 41 415	– 6,6	tiefere Subventionsberechtigte Kosten
26.02.84 V	**Bezirksspital Grosshöchstetten**				
	Neu- und Umbau	14 991 122			
	Verfügung 07.04.92	218 560			
		15 209 682			
	Abrechnung	15 209 682	—	—	
22.02.83 G	**Bezirksspital Münsingen**				
	Neu- und Umbau	21 743 100			
	Abrechnung	20 025 982	– 1 717 118	– 7,9	tiefere Subventionsberechtigte Kosten
27.02.83 V	**Bezirksspital Oberdiessbach**				
	Neubau	18 738 000			
	Verfügungen 23.10.91 / 22.01.92	630 135			
		19 368 135			
	Abrechnung	19 368 135	—	—	
24.03.92 G	**Regionalspital Thun**				
	Ersatz Röntgenbildverstärker	226 800			
	Abrechnung	220 165	– 6 635	– 2,9	tiefere Subventionsberechtigte Kosten

Abgerechnete Kreditvorlagen (Fortsetzung)

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

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung Fr.	Abweichung %	Begründung
13.12.90 G	**Regionalspital Thun**				
	Computertomographen	795 600			
	Abrechnung	769 771	– 25 829	– 3,2	tiefere Subventionsberechtigte Kosten
06.06.82 V	**Regionalspital Thun**				
	Neubau	40 892 000			
	Abrechnung	37 862 573	– 3 029 427	– 7,4	tiefere Subventionsberechtigte Kosten
13.02.90 G	**Zieglerspital**				
	Erneuerung Radiologie	1 181 900			
	Verfügung 14.08.92	34 087			
		1 215 987			
	Abrechnung	1 215 987	—	—	
26.02.84 V	**Bezirksspital Huttwil**				
	Neu- und Umbau	17 651 525			
	Verfügungen	274 061			
		17 925 586			
	Abrechnung	17 925 586	—	—	
	1475 Psychiatrische Universitätsklinik Bern				
22.01.82 G	Teilnehmervermittlungsanlage	1 500 000			
	Abrechnung	1 494 218	– 5 782	—	
	1500 Justizdirektion				
19.09.89 G	**Neuenstadt**				
	Umbau Amtshaus	216 300			
	Zusatzkredit 03.06.92	20 000			
	Zusatzkredit 11.12.92	14 000			
		250 300			
	Abrechnung	247 342	– 2 958	– 1,2	
14.09.88 G	**Laufen**				
	Umbau Amtshaus	790 900			
	Abrechnung	654 763	– 136 137	– 17,2	
08.08.90 G	**Bern**				
	Ersatz Telefoniesystem Ringhof Amtshaus	1 677 000			
	Abrechnung	1 433 379	– 243 621	– 14,5	
	1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt				
26.06.91 G	Moosmatten Ost	245 000			
	Abrechnung	238 464	– 6 536	– 2,7	
26.06.91 G	Mossmatten West	700 000			
	Abrechnung	679 812	– 20 188	– 2,9	
	1650 Polizeikommando				
02.07.92 G	**Langenthal**				
	Neubau Verwaltungszentrum; Kantonspolizei	300 000			
	Abrechnung	299 739	– 261	—	
08.11.90 G	Ersatz Telefoniesystem Ringhof Amtshaus	2 262 000			
	Abrechnung	2 095 439	– 166 561	– 7,4	Kürzung Planeingabe
	1760 Amt für Zivilschutz				
17.12.85 G	**Münsingen** 1/2 GOPS Spital	434 672			
	Abrechnung	412 278	– 22 394	– 5,2	

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung		Begründung
			Fr.	%	
17.12.85 G	**Huttwil** 1/2 GOPS Spital	665 400			
	Abrechnung	686 555	+ 21 155	+ 3,2	
17.12.85 G	**Biel** BSA I, San Po Pflegeheim Mett	204 914			
	Abrechnung	170 795	– 34 119	– 16,7	
17.12.85 G	**Brügg** KP II, BSA I, Brachmatt	266 836			
	Abrechnung	264 929	– 1 907	–	
20.05.85 G	**Moutier** BSA I, San Po Le Viaduc	230 160			
	Abrechnung	289 298	+ 59 138	+ 25,7	Schlechter Baugrund, Teuerung
09.09.86 G	**Arch** KP IIred, BSA II, San Po				
	Gemeinde-Zentrum	238 686			
	Abrechnung	216 462	– 22 224	– 9,3	
09.09.86 G	**Diemtigen** KP IIred, BSA II, Oeff. SR,				
	Gemeinde-Haus	277 973			
	Abrechnung	279 894	+ 1 921	–	
12.02.87 G	**Bowil** KP IIred, BSA II, Oeff. SR				
	Luzernstrasse	351 640			
	Abrechnung	345 999	– 5 641	– 1,6	
08.09.81 G	**Thun** GOPS Bezirksspital	606 480			
	Abrechnung	697 410	+ 90 930	+ 15,0	Baugrubensicherung EMP-Schutz
19.02.86 G	**Guggisberg** KP IIred, BSA II, San Po				
	Riffenmatt	308 241			
	Abrechnung	322 239	+ 13 998	+ 4,5	
17.12.85 G	**Wahlern** 1/2 GOPS Bezirksspital	635 310			
	Abrechnung	612 239	– 23 071	– 3,6	
17.12.85 G	**Oberdiessb.** 1/2 GOPS Bezirksspital	528 000			
	Abrechnung	526 270	– 1 730	–	
20.05.85 G	**Köniz** KP I, BSA I, San Po Blindenmoos	219 200			
	Abrechnung	251 886	+ 32 686	+ 14,9	Erschliessung, Teuerung
09.09.86 G	**Lotzwil** KP II, BSA II, Oeff. SR,				
	Altersheim	382 802			
	Abrechnung	343 752	– 39 050	– 10,2	
09.09.86 G	**Bern** KP I, San Po Monbijou	210 700			
	Abrechnung	210 510	– 190	–	
09.09.86 G	**Trubschach.** KP IIred, BSA II, San Po, Oeff. SR				
	Vorder Graben	296 733			
	Abrechnung	268 913	– 27 820	– 9,4	
12.02.87 G	**Affoltern** KP IIred, BSA II, San Po, Oeff. SR				
	Schulhaus	444 811			
	Abrechnung	437 165	– 7 646	– 1,7	
09.09.86 G	**Dotzigen** KP IIred, BSA II, Oeff. SR,				
	Moosweg	333 892			
	Abrechnung	401 205	+ 67 313	+ 20,2	Baugrubenabschlüsse, Teuerung
09.09.86 G	**Zäziwil** KP IIred, BSA II, San Po, Oeff. SR				
	Zelgweg	332 991			
	Abrechnung	347 308	+ 14 317	+ 4,3	
09.09.86 G	**Safnern** KP IIIred, BSA II, San Po,				
	Kirchrain	212 579			
	Abrechnung	234 017	+ 21 438	+ 10,1	Erschliessung, Teuerung
19.09.90 G	**Münsingen** Plicht.-SR, Psychiatrische Klinik	306 573			
	Abrechnung	306 575	+ 2	–	

Abgerechnete Kreditvorlagen (Fortsetzung)

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

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung		Begründung
			Fr.	%	
08.09.87 G	**Uttigen** KP IIred, BSA II, Oeff. SR, Hohle	260 552			
	Abrechnung	193 842	– 66 710	– 25,6	
08.09.87 G	**Bellmund** KP IIred, BSA II, San Po, Oeff. SR				
	Schulhaus	235 590			
	Abrechnung	234 018	– 1 572	– 0,7	
09.09.86 G	**Thun** BSA I, San Po, Schorenstrasse	250 000			
	Abrechnung	230 687	– 19 313	– 7,7	
09.09.86 G	**Wimmis** KP IIred, BSA II, Oeff. SR				
	Herrenmatte	210 724			
	Abrechnung	226 272	+ 15 548	+ 7,4	Aushubarbeiten, Teuerung
15.02.90 G	**Wynigen** KP IIred, BSA II, KG-SR, Bleumatte	227 232			
	Abrechnung	252 194	+ 24 962	+ 11,0	Umgebungsarbeiten, Teuerung
11.05.88 G	**Blumenstein** KP IIred, BSA II, San Po, Plicht-				
	SR beim Bäreb	322 902			
	Abrechnung	308 498	– 14 404	– 4,5	
11.05.88 G	**Koppigen** BSA II, San Po, Oeff. SR, Hubel	263 736			
	Abrechnung	262 955	– 781	—	
07.09.88 G	**Lengnau** KP II, BSA I, Rolliweg	285 653			
	Abrechnung	292 008	+ 6 355	+ 2,2	
07.09.88 G	**Müntschemr.** KP III, BSA II, Oeff. SR, Spitz	215 444			
	Abrechnung	200 243	– 15 201	– 7,1	
08.09.87 G	**Bremgarten** BSA I, San Po, Umbau best. KP	215 192			
	Nachtrag; Chutzenstrasse RRB 0064	22 437			
		237 629			
	Abrechnung	260 095	+ 22 466	+ 9,5	Mehraufwendungen beim Umbau, Teuerung
	1900 Finanzdirektion				
29.05.91 G	**EFFISTA** Teilprojekt D	270 000			
	Abrechnung	209 099	– 60 901	– 22,6	
08.11.90 G	**TVA FIN/POL/JUS**	880 000			
	Abrechnung	880 000	—	—	
	1920 Steuerverwaltung				
17.09.91 G	**Bern/Viktoriaplatz 25**				
	Verpflichtungskredit für die Herrichtung	325 000			
	Abrechnung	222 359	– 102 641	– 31,6	Ausserordentlicher guter Zustand des Mietobjekts
	2000 Erziehungsdirektion				
26.09.90 G	Vorprojekt/Ersatz Telefoniesysteme ERZ	1 385 000			
	Abrechnung	1 174 609	– 210 391	– 15,2	
22.06.88 G	Projekt Stipendien	610 000			
	Abrechnung	227 124	– 382 876	– 62,7	
	2010 Amt für Unterricht				
24.05.89 G	**Reconviller** restauration salle de gymnastique				
	école secondaire	291 580			
	Abrechnung	287 920	– 3 660	– 1,3	Kostenverschiebung Neu- und Umbau
23.11.88 G	**Gondiswil** Sanierung Primarschulhaus	200 500			
	Abrechnung	208 538	+ 8 038	+ 4,0	Mehrarbeiten, Teuerung

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung		Begründung
			Fr.	%	
23.11.88 G	**Frutigen** Neubau Reinisch	485 910			
	Abrechnung	485 910	—	—	
18.05.88 G	**Laufen** Erweiterung Baselstrasse	254 798			
	Abrechnung	252 347	– 2 451	– 1,0	Künstl. Ausst. nicht ausgeführt
11.12.85 G	**Unterlangenegg** Sanierung Sekundarschule	438 326			
	RRB 3692 vom 05.09.89	181 365			
		619 691			
	Abrechnung	599 361	– 20 330	– 3,3	weniger subventionsber. Kosten
14.05.87 G	**Fraubrunnen** Neubau Turnhalle	252 112			
	Abrechnung	252 112	—	—	
15.02.88 G	**Thun** Sanierung Primarschule Neufeld	307 400			
	Abrechnung	291 044	– 16 356	– 5,3	weniger subventionsber. Kosten
19.02.87 G	**Lyss** Erweiterung Sekundarschule				
	Stegmatt	392 282			
	Abrechnung	392 282	—	—	
30.08.89 G	**Tavannes** restauration/agrandissement salle				
	de gymnastique	291 893			
	Abrechnung	264 760	– 27 133	– 9,3	weniger subventionsber. Kosten
24.05.89 G	**Thörigen** Neubau Turnhalle	462 510			
	Abrechnung	456 286	– 6 224	– 1,3	weniger subventionsber. Kosten
08.02.90 G	**Höfen** Erweiterung Turnraum	458 920			
	Abrechnung	458 920	—	—	
24.05.89 G	**Inkwil** Neubau Turnhalle	375 304			
	Abrechnung	374 861	– 443	—	
	2015 Abteilung für Kulturelles				
18.05.87 G	**Bern**				
	Münsterplattform, Skulpturen	452 000			
	Abrechnung	452 016	+ 16	—	
	2050 Universität Bern				
19.03.92 G	**Medizinische Fakultät**				
	Anschaffung eines Cell- Sorters	620 000			
	Abrechnung	616 428	– 3 572	—	
18.02.91 G	**Stadt- Universitätsbibliothek**				
	Beitrag für Projekt Lokalsystem Bern	1 649 400			
	Abrechnung	1 649 400	—	—	
10.12.91 G	**Ver. Berner Studentenlogierhaus**				
	Beitrag an die Fenstersanierung	635 000			
	Abrechnung	635 000	—	—	
08.02.90 G	**Patholog. Institut**				
	EDV-Projekt BEDOPA	1 049 520			
	Abrechnung	1 049 651	+ 131	—	
24.11.83 G	**Universität**				
	Hof- und Dachausbau	1 380 000			
	Abrechnung	1 378 400	– 1 600	—	
19.02.87 G	**Universität**				
	Grundnetz für ein integriertes Fernmeldesystem	2 500 000			
	Abrechnung	2 500 211	+ 211	—	

Abgerechnete Kreditvorlagen (Fortsetzung)

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

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung Fr.	Abweichung %	Begründung
22.11.89 G	**Universität**				
	RRB 2218	255 000			
	Pavillon mit Verpflegungseinrichtungen	36 000			
		291 000			
	Abrechnung	287 908	– 3 092	– 1,1	
15.08.90 G	**Universität**				
	Telefonkabelanlage	476 000			
	Abrechnung	413 593	– 62 407	– 13,1	Minderpreis der PTT
18.02.91 G	**Universität**				
	Ersatz der Telefonvermittlungsanlage	4 600 000			
	Abrechnung	3 167 472	– 1 432 528	– 31,1	Preisgünstiger als Vorprojekt
	2120 Raumplanungsamt				
13.11.91 G	**Langenthal** Wässermatten	2 640 000			
	Abrechnung	2 640 000	—	—	
04.09.74 G	**Stadt Burgdorf** Planung	210 000			
	Abrechnung	210 000	—	—	
	2140 Hochbauamt				
16.11.88 G	**Laufen/Bezirksverwaltung** Umbau Amthaus	5 290 000			
	Zusatzkosten	10 000			
	Teuerung	249 964			
		5 549 964			
	Abrechnung	5 440 159	– 109 805	– 2,0	
14.05.85 G	**Münchenwiler/Schloss**	12 694 820			
	Zusatzkredit GRB 1058	325 000			
	Mobiliarkredit	902 910			
	Teuerung	1 745 179			
		15 667 909			
	Abrechnung	17 209 401	+ 1 541 492	+ 9,8	1. Unvermeidbare Projektanpassungen 2. Sanierungsarbeiten 3. Ausserordentliche Aufwendungen, Denkmalpflege (durch SEVA-Lotteriefonds ein Anteil übernommen)
09.11.87 G	**Bern/Universität** Vet. Med. Fakultät	3 100 000			
	Zusatzkredit	180 000			
	Mobiliarkredit	170 000			
	Teuerung	259 071			
		3 709 071			
	Abrechnung	3 816 635	+ 107 564	+ 2,9	
02.09.87 G	**Lützelflüh** TBA, Pfaffenboden	965 000			
	Zusatzkredit	95 000	—	—	
	Ausstattungskosten	7 000			
	Teuerung	166 000			
		1 233 000			
	Abrechnung	1 224 331	– 8 669	—	
22.11.89 G	**Bern/Universität** Studentisches Zentrum	1 125 000			
	Zusatzkredit	310 000			
	Mobiliarkredit	255 000			
	Teuerung	81 010			
		1 771 010			
	Abrechnung	1 760 847	– 10 163	– 0,6	

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung		Begründung
			Fr.	%	
09.02.89 G	**Ligerz** Fischzuchtanstalt	1 898 000			
	Zusatzkredit	195 000			
	Einrichtungen	207 000			
	Teuerung	62 915			
		2 362 915			
	Abrechnung	2 359 190	– 3 725	– 0,2	
09.02.89 G	**Bern/Staatsarchiv** Verwaltung	2 761 000			
	Zusatzkredit	240 000			
	Mobiliarkredit	359 000			
	Teuerung	104 493			
		3 464 493			
	Abrechnung	3 419 354	– 45 139	– 1,3	
12.02.85 G	**Bern/Universität** Pathologisches Institut	39 500 000			
	Mobiliarkredit	5 500 000			
	Zusatzkredit	1 198 400			
	Zusatzkredit	896 600			
	Teuerung	6 778 016			
		53 873 016			
	Abrechnung	53 979 384	+ 106 368	+ 0,2	
13.02.85 G	**Münsingen** PK, Zentralbereich	26 610 000			
	Mobiliarkredit	1 390 000			
	Zusatzkredit	345 000			
	Teuerung	2 768 386			
		31 113 386			
	Abrechnung	31 315 177	+ 201 791	+ 0,6	
09.02.88 G	**Münsingen** PK, Frauen 7	7 159 000			
	Kreditübertretung	795 000			
	Mobiliarkredit	537 000			
	Teuerung	1 142 491			
		9 633 491			
	Abrechnung	9 578 440	– 55 051	– 0,6	
	2150 Tiefbauamt				
05.11.87 G	**Adelboden** Verbauung Seitenbäche				
	Engstligen, Projekt II/1986	480 000			
	Abrechnung	480 000	—	—	
21.05.80 G	**Spiez** Umfahrung Spiezwiler	24 782 372			
	Abrechnung	32 698 082	+ 7 915 710	+ 31,9	Nettokosten Staat unter dem ursprünglichen VK
17.05.45 G	**Brienz/Meiringen** Verbauungsprojekt				
	Aare VII/1944	88 500			
	Abrechnung	88 499	– 1	—	
13.05.69 G	**Därstetten** Verbauung Klosterbach				
	Projekt III/1967	114 920			
	Abrechnung	114 920	—	—	
10.09.85 G	**Niederried** Verbauung Reindligraben				
	Projekt II/1983, 1. Etappe	217 000			
	Abrechnung	211 300	– 5 700	– 2,6	
04.05.83 G	**Spiez u. Wimmis** Verbauung Kander/Steigweid				
	Projekt VII/1981	210 300			
	Abrechnung	210 300	—	—	
02.05.72 G	**Gsteig** Verbauung Tscherzisbach				
	Projekt IV/1969	325 500			
	Abrechnung	325 500	—	—	
22.05.89 G	**Sigriswil** Gehweg Endorfkehr - Dorf	1 240 170			
	Abrechnung	1 286 777	+ 46 607	+ 3,8	Teuerung

Abgerechnete Kreditvorlagen (Fortsetzung)

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

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung		Begründung
			Fr.	%	
06.09.88 G	**Buchholterberg** Korrektur mit Gehweg				
	Badhaus - Heimenschwand	1 807 519			
	Abrechnung	1 744 368	– 63 151	– 3,5	Kredit
05.12.86 G	**Hasliberg** Gehweg Reuti	446 000			
	Abrechnung	434 547	– 11 453	– 2,6	
22.11.89 G	**Zäziwil/Oberthal** Zäzibach Projekt 1989	665 000			
	Abrechnung	665 000	—	—	
09.02.88 G	**Ins** Korrektur mit Gehweg				
	Moosgasse	2 206 896			
	Abrechnung	2 017 175	– 189 721	– 8,6	Sehr gute Witterungsverhältnisse
01.07.87 G	**Wynigen** Korrektur Lorraine bis				
	SBB - Station Wynigen	1 440 000			
	Abrechnung	1 175 873	– 264 127	– 18,3	Kürzere Ausbaulänge, günstigere Offerten
10.02.87 G	**Burgdorf** Korrektion mit Geh- und Radweg, Nassi	2 300 000			
	Abrechnung	2 195 165	– 104 835	– 4,6	
14.09.90 G	**Koppigen** Gehweg Alchenstorfstrasse	790 000			
	Abrechnung	780 159	– 9 841	– 1,3	
14.02.90 G	**Langnau** Korrektion mit Gehweg	680 000			
	Burgdorf–Sägestrasse				
	Abrechnung	695 260	+ 15 260	+ 2,2	Teuerung
14.02.90 G	**Schangnau** Neubau Luterstaldenbrücke	1 440 000			
	Abrechnung	1 249 342	– 190 658	– 13,2	Günstigere Offerten, gute Witterung
10.02.87 G	**Lyssach** Unterführung SBB	5 871 000			
	Abrechnung	5 977 738	+ 106 738	+ 1,8	
09.05.88 G	**Trub** Neubau Ilfisbrücke, Kröschenbrunnen	1 170 000			
	Abrechnung	1 268 348	+ 98 348	+ 8,4	Teuerung, Brücken und Wasserbau
10.02.87 G	**Signau** Neubau Bebeneibrücke	2 950 000			
	Abrechnung	2 708 821	– 241 179	– 8,2	Kostenvoranschlag zu grosszügig
10.02.87 G	**Lyssach** Rad + Gehwegunterführung	370 000			
	Abrechnung	468 075	+ 98 075	+ 26,5	Projekt + Bauleitung in Vorlage nicht berücksichtigt
09.11.87 G	**Rohrbach** Ausbau Staatsstrasse				
	mit Gehweg	2 116 513			
	Abrechnung	2 450 954	+ 334 441	+ 15,8	Grössere Baulänge/ Brückenplatte
14.02.90 G	**Lützelflüh** Rad + Gehweg				
	Lützelflüh - Waldhaus	1 167 394			
	Abrechnung	821 896	– 345 498	– 29,6	Strassenerneuerung statt Neubau/Neubau nur Radweg
11.09.79 G	**Huttwil** Korrektur + Verbauung				
	der Langeten	335 400			
	Abrechnung	335 400	—	—	
09.02.89 G	**Rüegsau** Verbauung Rüegsbach	241 080			
	Abrechnung	241 080	—	—	
05.05.88 G	**Signau** Verbauung Turm + Pfarrgraben	584 500			
	Abrechnung	584 500	—	—	

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung Fr.	Abweichung %	Begründung
05.05.88 G	**Hasle bei Bern** Verbauung Biglenbach	925 000			
	Abrechnung	925 000	—	—	
05.11.87 G	**Trub** Verbauung Fankhaus + Hüttengraben	279 300			
	Abrechnung	279 300	—	—	
06.09.89 G	**DIVERSE** Emme 1. Sektion	350 000			
	Abrechnung	350 000	—	—	
06.05.87 G	**Trub** Twärengraben + Seltenbach	262 200			
	Abrechnung	262 200	—	—	
06.05.87 G	**Sumiswald** Griesbach	231 000			
	Abrechnung	231 000	—	—	
15.05.84 G	**DIVERSE** Ilfis	450 000			
	Abrechnung	450 000	—	—	
22.11.89 G	**Eggiwil** Zuflüsse	234 000			
	Abrechnung	234 000	—	—	
14.01.84 G	**Langenthal** Hochwasserschutz	19 454 000			
	Abrechnung	19 454 000	—	—	
	2220 Amt für öffentlichen Verkehr				
05.11.86 G	Tarifmassnahmen Lauterbrunnen	6 050 000			
	Abrechnung	3 662 131	– 2 387 869	– 39,5	Weniger Abgeltung
10.02.88 G	Sanierung Niveauübergänge	3 200 000			
	Abrechnung	2 120 000	– 1 080 000	– 33,8	Mehrere Projekte verschoben
21.08.90 G	BLS Werft Interlaken	1 000 000			
	Abrechnung	1 000 000	—	—	
21.02.89 G	Jurabahnen (CJ) technische Verbesserungen	1 738 412			
	Abrechnung	1 738 412	—	—	
22.11.88 G	Simmentalbahn (SEZ)	3 892 500			
	Abrechnung	3 892 500	—	—	
24.05.89 G	Simmentalbahn (SEZ) technische Verbesserungen	1 620 000			
	Abrechnung	1 620 000	—	—	
22.11.88 G	Bern-Neuenburg-Bahn	4 314 375			
	Abrechnung	4 314 375	—	—	
17.05.88 G	Emmental-Burgdorf-Thun-Bahn (EBT)	11 137 500			
	Abrechnung	12 093 300	+ 955 800	+ 8,6	Teuerung Rollmaterial
17.05.88 G	Vereinigte Huttwil-Bahnen (VHB)	8 743 575			
	Abrechnung	9 072 075	+ 328 500	+ 3,8	Teuerung
21.08.90 G	Chemin de fer Montreux-Oberland bernois (MOB)	9 306 000			
	Abrechnung	9 306 000	—	—	
04.06.89 V	Regionalverkehr Bern-Solothurn (RBS)	22 836 800			
	Abrechnung	22 836 800	—	—	
	2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt				
10.02.86 G	**Kiesental**				
	2. Phase 1986-1989/HGU	792 170			
	Abrechnung	648 289	– 143 881	– 18,2	
17.05.88 G	**Port-Brügg**				
	Sanierung des Stauwehres	7 292 000			
	Abrechnung	7 248 336	– 43 664	—	

Abgerechnete Kreditvorlagen (Fortsetzung)

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

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung Fr.	Abweichung %	Begründung
11.03.87 G	**Dürrenroth-Huttwil**				
	2. Phase Schutz der Grundwasservorkommen	625 000			
	Abrechnung	625 000	—	—	
27.08.86 G	**Urtenental**				
	Schutz der Grundwasservorkommen	1 400 000			
	Abrechnung	1 400 000	—	—	
	2240 Gewässerschutzamt				
21.02.89 G	**Mühleberg**				
	Neuhüsli-Fluh-Heggidorn	837 584			
	RRB 4290	192 107			
		1 029 691			
	Abrechnung	781 704	– 247 987	– 24,1	Günstige Offerte, guter Baugrund
21.08.90 G	**Mühleberg**				
	Unt. Ledi-Rosshäusern Station	652 800			
	Abrechnung	512 739	– 140 061	– 21,5	Günstige Offerte
21.08.90 G	**Moosseedorf**				
	Gew. Str. PP Bad	342 000			
	Abrechnung	342 000	—	—	
10.02.88 G	**Reg. Rüschegg-Rüeggisberg**				
	DL Wislisau-Kühmoos	377 474			
	RRB 2970	100 053			
		477 527			
	Abrechnung	445 958	– 31 569	– 6,6	Günstige Offerte
04.05.87 G	**Trimstein**				
	Kan. Ost. 1. Phase	210 780			
	Abrechnung	128 660	– 82 120	– 39,0	Günstige Offerte
04.05.87 G	**Rüderswil/Lützelflüh**				
	Kanalisation Ranflüh	442 618			
	Abrechnung	386 612	– 56 006	– 12,7	Günstige Offerte
04.05.87 G	**Burgdorf/Oberburg**				
	Regenentlastung Viehmarktplatz	1 269 052			
	Abrechnung	1 210 800	– 58 252	– 4,6	Günstige Offerte, gute Witterung
15.10.90 G	**Landiswil**				
	Kanal Obergoldbach - Längacker - Löchli	336 015			
	Abrechnung	199 330	– 136 685	– 40,7	Günstige Offerte, guter Baugrund
24.05.89 G	**Lenk**				
	Kanal rechts der Simme	436 000			
	RRB 3469	100 000			
		536 000			
	Abrechnung	612 687	+ 76 687	+ 14,3	Offerte teurer als KV schlechter Baugrund
24.05.89 G	**Wilderswil**				
	Kanal Hirschen - Wydi	209 880			
	RRB 3469	31 680			
		241 560			
	Abrechnung	214 970	– 26 590	– 11,0	Günstige Offerte
21.08.90 G	**Frutigen**				
	ARA, Ausbau Schlammbehandlung	314 060			
	Abrechnung	290 310	– 23 750	– 7,6	

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung		Begründung
			Fr.	%	
27.08.86 G	**Region Thun**				
	ARA, Erweiterung Schlammbehandlung	2 637 010			
	Abrechnung	2 190 534	– 446 476	– 16,9	Günstige Offerte
08.09.87 G	**Boltigen**				
	Kanal Weissenbach - Garstatt	279 510			
	Abrechnung	252 567	– 26 943	– 9,6	Mitverlegen Wasserleitung
21.08.90 G	**Eriz/Oberlangenegg**				
	Kanal Eriz - Oberlangenegg	221 082			
	Abrechnung	167 913	– 53 169	– 24,0	Guter Baugrund
21.02.89 G	**SEBV**				
	STEP de Sonceboz; traitement des eaux	869 783			
	ACE 4444	136 394			
		1 006 177			
	Abrechnung	1 226 298	+ 220 121	+ 21,9	Modifications du projet
10.02.88 G	**Biel**				
	Ueberarbeitung des GKP	313 170			
	Abrechnung	313 170	—	—	
22.11.88 G	**Uttigen**				
	Reaktordeponie "Türliacher"	6 688 635			
	Abrechnung	6 688 635	—	—	
	2300 Forstdirektion				
17.12.80 G	**"Gummleni/Hintisberg"** Lawinenverb.	372 000			
	Abrechnung	372 000	—	—	
20.03.85 G	**"Möriswil"** Waldzusammenl.	245 000			
	Abrechnung	245 000	—	—	
01.05.85 G	**"Wilerhorn - Alpogli"** Lawinenverb.	261 000			
	Abrechnung	261 000	—	—	
18.12.85 G	**"Brienzwiler - Vorsass II"** Waldwegprojekt	331 200			
	Abrechnung	331 200	—	—	
04.06.86 G	**"Lügiwald - Vorewaldweid II"** Waldwegprojekt	217 800			
	Abrechnung	217 800	—	—	
16.12.87 G	**"Senggiwald - Halten"** Waldwegprojekt	307 200			
	Abrechnung	236 652	– 70 548	– 23,0	Günstige Offerte
29.06.88 G	**"Ueblenberg"** Waldwegprojekt	583 200			
	Abrechnung	583 200	—	—	
29.06.88 G	**"Brüschen"** Waldbaul. Wiederherst.	222 800			
	Abrechnung	222 800	—	—	
14.12.88 G	**Untersuchungsprogramm Kanton Bern** 1989 - 1993				
	Walddauerbeobachtungsflächen	1 100 000			
	Abrechnung	1 100 000	—	—	
13.12.89 G	**Verbesserung forst. RW Kanton Bern**	605 000			
	Abrechnung	460 775	– 144 225	– 23,8	
15.04.92 G	**Staatsforstverwaltung**				
	Nachkredit Löhne Forstwarte/Waldarbeiter	2 500 000			
	Abrechnung	511 583	– 1 988 417	– 79,5	Personalabbau/Stellen-moratorium
15.04.92 G	**Nachkredite 1992**				
	Sturmschäden 1990	8 000 000			
	Abrechnung	8 000 000	—	—	
15.04.92 G	**Staatsforstverwaltung**				
	Systemschlepper	250 000			
	Abrechnung	249 440	560	—	

Abgerechnete Kreditvorlagen (Fortsetzung)

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

Beschluss	Objekt	Betrag	Abweichung Fr.	Abweichung %	Begründung
	2330 Naturschutzinspektorat				
21.02.90 G	Vorarbeiten im Hinblick auf Zahlungen von Beiträgen für Trockenstandorte RRB 2940	1 006 800 180 200 1 187 000	—	—	
	Abrechnung	1 150 888	– 36 112	– 3,0	Teuerung
21.02.90 G	Vorarbeiten im Hinblick auf Zahlungen von Beiträgen für Feuchtstandorte	962 700			
	Abrechnung	1 067 328	+ 104 628	+ 10,9	Teuerung
	2411 Tierseuchenfonds				
12.11.91 G	Betriebsbeitrag an GZM Extraktionswerk AG, Lyss	578 813			
	Abrechnung	339 211	– 239 602	– 41,4	
	2420 Meliorationsamt				
10.05.89 G	**Mont-Sujet SECH / Diesse** Wasserversorgung	780 000			
	Abrechnung	780 000	—	—	
08.05.79 G	**Röthenbach-Heimenh.-Wanzwil** Gesamtmelioration	1 505 000			
	Abrechnung	2 012 442	+ 507 442	+ 33,7	Kostenentwicklung
21.06.89 G	**Unternünhaupt / Walkringen** Wasserversorgung	500 000			
	Abrechnung	384 830	– 115 170	– 23,0	Einsparungen beim Material
30.08.88 G	**Arni - Landiswil** Wasserversorgung				
	Verbindung Moosegg	138 000			
	Abrechnung	136 526	– 1 474	– 1,1	
21.02.90 G	**Zimmertsei / Eggiwil** Gebrat. Inner	316 000			
	Abrechnung	316 000	—	—	
	2500 Fürsorgedirektion				
21.11.89 G	**Stiftung Contact Bern**				
	Umbau Nägeligasse 3e	345 500			
	Abrechnung	345 043	– 457	—	
27.09.81 V	**Kühlewil**				
	Neubau Krankenabteilung	13 241 000			
	Abrechnung	12 756 072	– 484 928	– 3,6	
05.06.83 V	**Kühlewil**				
	Sanierung Altbau	10 575 000			
	Abrechnung	9 725 949	– 849 051	– 8,0	
19.09.90 G	**Aeschbacherheim Münsingen**				
	Sanierungsmassnahmen	235 000			
	Abrechnung	268 619	+ 33 619	+ 14,3	Teuerung
13.02.90 G	**Hauspflegerinnenschule Bern**				
	Umbau und Sanierung	1 120 000			
	Abrechnung	1 311 967	+ 191 967	+ 17,1	Teuerung
12.11.80 G	**Riggisberg**				
+05.11.87 G	Neu- und Umbau	9 805 000			
	Abrechnung	11 215 168	+ 1 410 168	+ 14,4	Teuerung
06.12.87 V	**Viktoria-Stiftung Richigen**				
	Um- und Neubau	1 156 000			
	Abrechnung	1 461 949	+ 305 949	+ 26,5	Teuerung

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
		1100 Grosser Rat/Ständeräte			
0592	10.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	44 100	4 600.00
0592	10.02.93	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	64 300	3 200.00
4643	16.12.92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	568 500	85 000.00
4367	25.11.92	PTT-Kosten	3185	20 100	6 600.00*
		1120 Regierungsrat			
4644	16.12.92	Gehälter der Regierungsräte	3000	1 655 500	4 700.00
4644	16.12.92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	83 700	4 800.00
0592	10.02.93	Rentenleistungen	3070	411 200	5 100.00
4644	16.12.92	Repräsentationskosten	3172	77 800	5 100.00
		1130 Staatskanzlei des Kantons Bern, Amt für Zentrale Dienste			
4456	02.12.92	Büromaterial	3100	1 411 900	200 000.00
		1200 Obergericht			
3401	02.09.92	Vergütungen an Handelsrichter, Geschworene u. a.	3001	390 000	110 000.00*
0905	04.03.92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	3 878 400	30 000.00
3401	02.09.92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	3 878 400	120 000.00
0905	04.03.92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	452 600	1 650.00
0742	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	452 600	26 000.00
0905	04.03.92	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	1 066 000	8 200.00
0742	17.02.93	Büromaterial	3100	66 000	6 000.00
0742	17.02.93	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	140 000	1 000.00
3401	02.09.92	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	12 000	40 000.00*
0742	17.02.93	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	12 000	73 000.00*
0742	17.02.93	Repräsentationskosten	3172	5 000	2 100.00*
		1200 Obergericht			
0742	17.02.93	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	54 000	5 000.00
3401	02.09.92	PTT-Kosten	3185	66 000	130 000.00*
3401	02.09.92	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	12 000	14 000.00*
3401	02.09.92	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	5031	—	150 000.00*
1610	15.04.92	Anschaffung von Büromaschinen	5060	—	180 000.00*
		1205 Richterämter			
4560	04.12.91	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	21 244 700	110 000.00
2354	10.06.92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	21 244 700	39 000.00
2353	10.06.92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	21 244 700	78 000.00
4560	04.12.91	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 636 800	6 000.00
2354	10.06.92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 636 800	2 150.00
2353	10.06.92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 636 800	4 300.00
4560	04.12.91	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	3 490 000	11 000.00
2354	10.06.92	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	3 490 000	10 700.00
2353	10.06.92	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	3 490 000	21 400.00
2354	10.06.92	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	30 000	4 000.00
2353	10.06.92	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	30 000	8 000.00*
0742	17.02.93	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	30 000	5 500.00*
3401	02.09.92	Büromaterial	3100	240 500	105 000.00*
2354	10.06.92	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	94 900	1 000.00
2353	10.06.92	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	94 900	2 000.00
3401	02.09.92	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	94 900	17 000.00
0742	17.02.93	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	94 900	2 000.00
2354	10.06.92	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	483 000	21 670.00
2353	10.06.92	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	483 000	43 350.00
0742	17.02.93	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3150	100 000	4 000.00
3401	02.09.92	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	35 200	40 000.00*
3401	02.09.92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	50 000	200 000.00*
3401	02.09.92	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern	3200	—	30 000.00*
3401	02.09.92	Betriebsbeiträge an Gemeinden	3620	939 000	180 000.00
1611	15.04.92	Anschaffung von Büromaschinen	5060	—	125 000.00*

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

Beschluss		Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüber-schreitung
Nr.	Datum				
		1210 Staatsanwaltschaft			
3401	02.09.92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	2 427 800	40 000.00
0742	17.02.93	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	2 427 800	47 000.00
3401	02.09.92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	122 500	12 000.00
0742	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	327 200	17 000.00
3401	02.09.92	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	3 000	5 000.00*
2354	10.06.92	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	12 000	1 500.00
2353	10.06.92	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	12 000	3 000.00*
		1215 Jugendgerichte			
3401	02.09.92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	3 640 200	190 000.00
3401	02.09.92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	229 900	15 000.00
3401	02.09.92	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	68 000	12 600.00
3401	02.09.92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	20 000	7 000.00*
3401	02.09.92	PTT-Kosten	3185	72 000	14 000.00
0742	17.02.93	PTT-Kosten	3185	72 000	6 000.00*
		1220 Verwaltungsgericht			
3401	02.09.92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	239 300	5 000.00
3401	02.09.92	PTT-Kosten	3185	40 300	5 000.00
		1230 Steuerrekurskommission			
3401	02.09.92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	932 200	10 000.00
		1230 Steuerrekurskommission			
3401	02.09.92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	47 000	1 000.00
3401	02.09.92	Büromaterial	3100	5 100	2 000.00*
0742	17.02.93	Büromaterial	3100	5 100	1 000.00*
		1300 Sekretariat			
4705	16.12.92	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	10 000	3 000.00*
4705	16.12.92	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	35 000	9 000.00*
4705	16.12.92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	8 000	2 500.00*
4705	16.12.92	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3150	9 300	1 500.00
4705	16.12.92	PTT-Kosten	3185	2 100	300.00
2206	03.06.92	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	7 000	8 400.00*
		1305 Büro des Delegierten für Wirtschaftsförderung			
0515	03.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	59 000	200.00
4709	16.12.92	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	10 000	3 000.00*
		1310 Amt für Fremdenverkehr			
0515	03.02.93	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	959 500	37 300.00
0515	03.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	48 400	3 500.00
		1315 Amt für Wohnungswesen			
4706	16.12.92	Invest.-Beiträge an private Instit.; Verbesserung der Wohnverhältnisse Berggebiete, Fördg. preisg. Wohnbauten	5650	1 500 000	180 000.00
		1330 Kantonales Versicherungsamt			
0515	03.02.93	Gehälter des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3010	1 955 300	109 700.00
0515	03.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	105 400	6 000.00
4708	16.12.92	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	3050	26 800	900.00
4708	16.12.92	Personalwerbung	3091	4 200	3 000.00*
4708	16.12.92	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	92 000	53 400.00*
4708	16.12.92	PTT-Kosten	3185	190 000	42 600.00*
0022	13.01.93	PTT-Kosten	3185	190 000	17 000.00*
4708	16.12.92	Datenverarbeitung BEDAG	3186	118 000	12 000.00
0220	13.01.93	Beiträge an Gemeinden für die oblig. Krankenversicherung	3620	270 000	26 100.00

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

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
		1340 Laboratorium für Lebensmittel- und Trinkwasserkontrolle			
0684	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	221 800	4 000.00
3108	19.08.92	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3150	41 100	5 000.00
		1350 Berufsbildung und -beratung			
0423	27.01.93	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	3106	47 300	8 500.00
4707	16.12.92	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	70 400	15 000.00*
4707	16.12.92	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3150	74 900	2 000.00
0423	27.01.93	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Material	3151	10 000	4 200.00*
4311	18.11.92	Beiträge an interkantonale Institutionen	3610	1 280 000	200 000.00
2661	01.07.92	Betriebsbeiträge an Gemeinden	3620	54 238 300	200 000.00
		1360 Ingenieurschulen			
0815	24.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	2 211 500	35 000.00
0815	24.02.93	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	348 300	32 500.00
0815	24.02.93	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	774 600	131 000.00
0815	24.02.93	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	928 500	2 500.00
0815	24.02.93	Sachversicherungsprämien	3183	117 500	3 900.00
0815	24.02.93	PTT-Kosten	3185	329 400	19 000.00
0815	24.02.93	Abschreibung von Guthaben des Finanzvermögens	3300	—	3 500.00*
0815	24.02.93	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	103 500	21 700.00*
		1400 Sekretariat			
0684	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	362 300	9 700.00
3247	26.08.92	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	—	8 000.00*
0683	17.02.93	Entschädigungen an Kantone für Berner Schüler und Patienten	3510	4 264 000	168 000.00
		1470 Universitäts-Frauenklinik und Kantonales Frauenspital			
0685	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	1 340 900	87 000.00
0191	13.01.93	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	3060	20 000	7 000.00*
0191	13.01.93	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	34 000	14 000.00*
0191	13.01.93	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	301 400	85 000.00*
0191	13.01.93	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	3112	40 000	32 000.00*
0685	17.02.93	Anschaffung von Wäsche, Kleider, Geschirr	3112	40 000	800.00*
0685	17.02.93	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	318 000	25 300.00
0191	13.01.93	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	202 000	95 000.00*
0191	13.01.93	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3150	52 000	13 000.00*
0191	13.01.93	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	242 000	60 000.00*
0191	13.01.93	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	72 000	38 000.00*
0191	13.01.93	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	2 010 000	53 000.00
0685	17.02.93	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	2 010 000	134 000.00
0191	13.01.93	Sachversicherungsprämien	3183	65 000	5 000.00
0191	13.01.93	PTT-Kosten	3185	195 000	40 000.00*
0685	17.02.93	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	15 000	2 800.00

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

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
		1475 Psychiatrische Universitätsklinik, Bern			
0686	17.02.93	Büromaterial	3100	53 100	4 500.00
0686	17.02.93	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	45 300	16 600.00*
0686	17.02.93	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	325 800	17 500.00
0686	17.02.93	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	65 600	48 000.00*
0686	17.02.93	Sachversicherungsprämien	3183	12 500	2 500.00
0686	17.02.93	PTT-Kosten	3185	200 800	15 000.00
2142	27.05.92	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3640	140 000	15 200.00
0686	17.02.93	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	18 000	5 000.00*
0686	17.02.93	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	20 500	4 000.00
0039	29.01.92	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	5030	—	58 200.00*
		1480 Psychiatrische Klinik Münsingen			
3109	19.08.92	Gehälter der Lehrkräfte	3020	740 500	6 000.00
1469	08.04.92	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	19 900	2 000.00
		1485 Psychiatrische Klinik Bellelay			
0688	17.02.93	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	3060	17 000	4 000.00*
0036	06.01.93	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	125 000	20 000.00
0688	17.02.93	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	125 000	14 000.00*
0688	17.02.93	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	80 000	33 000.00*
0036	06.01.93	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	3143	—	10 000.00*
0688	17.02.93	Unterhalt der vom Staate gemieteten Liegenschaften	3143	—	4 000.00*
0036	06.01.93	Sachversicherungsprämien	3183	18 000	11 000.00*
0688	17.02.93	Steuern und Abgaben	3184	1 000	500.00*
0036	06.01.93	PTT-Kosten	3185	93 000	27 000.00*
0036	06.01.93	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	10 000	2 000.00
0688	17.02.93	Vergütung für Pacht und Miete in kantonalen Liegenschaften	3903	35 000	3 000.00
		1490 Kinder- und Jugendpsychiatrische Klinik und Poliklinik der Universität Bern			
0035	06.01.93	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	16 500	2 000.00
0035	06.01.93	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	3111	48 000	6 000.00
0035	06.01.93	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	38 200	8 000.00*
0608	10.02.93	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	38 200	1 800.00*
0608	10.02.93	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3130	64 000	1 400.00
0192	13.01.93	PTT-Kosten	3185	20 600	3 000.00
0035	06.01.93	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	7 800	1 000.00
		1495 Psychiatrische Universitätspoliklinik und Sozialpsychiatrische Universitätsklinik			
2870	05.08.92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	10 292 000	112 000.00
0687	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	517 200	7 100.00
0687	17.02.93	Personalwerbung	3091	27 000	16 600.00*
0687	17.02.93	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	69 000	7 400.00
0687	17.02.93	Vergütung an staatl. Krankenpflegeschulen für Schülereinsätze im Klinikbetrieb	3901	90 000	18 500.00*
		1500 Sekretariat/Inspektorat und Schätzungskommissionen			
0742	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	390 500	10 000.00
3401	02.09.92	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	50 000	17 000.00*
0742	17.02.93	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	12 000	2 000.00
0742	17.02.93	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	30 000	2 500.00
0742	17.02.93	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	11 000	2 000.00

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

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
		1505 Jugendamt			
0742	17.02.93	Büromaterial	3100	19 500	1 000.00
3401	02.09.92	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	9 000	1 800.00
3401	02.09.92	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	24 700	3 000.00
3401	02.09.92	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	6 200	4 000.00*
		1510 Regierungsstatthalterämter			
3401	02.09.92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	10 937 300	200 000.00
3401	02.09.92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	551 400	25 000.00
0742	17.02.93	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	15 700	2 000.00
3401	02.09.92	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3130	39 000	60 000.00*
3401	02.09.92	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	84 900	15 000.00
3401	02.09.92	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	30 000	6 000.00
0320	22.01.92	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	5031	212 000	200 000.00*
	[1]	Anschaffung von Büromaschinen	5060	3 400 000	469.15
	[1]	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	5061	1 234 000	272.45
		1515 Grundbuchämter			
3401	02.09.92	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3001	—	130 000.00*
3401	02.09.92	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3130	2 000	5 000.00*
3401	02.09.92	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	50 000	12 000.00*
3401	02.09.92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	200 000	100 000.00*
3401	02.09.92	PTT-Kosten	3185	130 000	25 000.00
3401	02.09.92	Passivzinsen an Kreditoren und auf Depotgeldern	3200	—	150 000.00*
		1520 Betreibungs- und Konkursämter			
0742	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	767 400	3 000.00
3401	02.09.92	Büromaterial	3100	152 800	6 000.00
3401	02.09.92	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	10 000	2 000.00
3401	02.09.92	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	721 000	65 000.00
0742	17.02.93	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	22 000	35 000.00*
1609	15.04.92	Schadenersatzleistungen	3190	20 000	50 000.00*
3401	02.09.92	Schadenersatzleistungen	3190	20 000	50 000.00*
3401	02.09.92	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	15 400	5 000.00*
		1600 Sekretariat			
3931	14.10.92	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	230 000	66 000.00*
1788	06.05.92	Sachversicherungsprämien	3183	255 000	35 000.00
3930	14.10.92	Sachversicherungsprämien	3183	255 000	2 000.00
4545	02.12.92	PTT-Kosten	3185	27 000	18 000.00*
		1610 Zivilstandsämter			
4546	02.12.92	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	268 200	37 000.00
0645	10.02.93	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	167 000	13 900.00
4546	02.12.92	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	3041	10 800	49 000.00*
2831	29.07.92	PTT-Kosten	3185	21 000	25 000.00*
		1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt			
1032	10.03.93	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	141 000	4 441.15
1033	10.03.93	Kontrollschilder, Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3130	934 000	19 965.45
		1640 Schutzaufsichtsamt			
0871	24.02.93	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	2 257 900	171 805.15
0871	24.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	113 800	11 420.00
0871	24.02.93	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	232 300	14 143.90

* 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
		1650 Polizeikommando			
3932	14.10.92	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	3050	4 000	1 640.00*
4900	16.12.92	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	3080	94 000	17 000.00
4901	16.12.92	Verschiedene Personalkosten	3099	166 000	25 000.00
0136	06.01.93	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	8 700 000	85 000.00
4902	16.12.92	Übriger Sachaufwand	3199	1 317 000	130 000.00
		1660 Autobahnpolizei			
0765	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	308 800	24 232.10
		1670 Strafanstalt Thorberg			
4625	09.12.92	PTT-Kosten	3185	83 000	30 000.00*
		1680 Anstalten in Hindelbank			
0647	10.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	303 500	3 300.00
0648	10.02.93	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	51 000	18 000.00*
0646	10.02.93	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	757 300	19 400.00
		1685 Anstalten St. Johannsen			
0137	06.01.93	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	88 500	60 000.00*
0138	06.01.93	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	165 000	10 000.00
0139	06.01.93	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	650 000	30 000.00
		1690 Jugendheim Prêles			
0649	10.02.93	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	25 000	1 200.00
0650	10.02.93	Verpflegungskosten	3137	300 000	16 800.00
0651	10.02.93	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	130 000	16 800.00
		1695 Jugendheim «Lory» Münsingen			
0652	10.02.93	Gehälter der Lehrkräfte	3020	—	99 300.00*
4626	09.12.92	Laufende Anschaffung von Bürogeräten und -mobiliar	3110	30 000	6 500.00*
4627	09.12.92	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar etc.	3111	95 000	6 500.00
		1700 Sekretariat/Kreisverwaltung			
0766	17.02.93	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	7 302 400	25 150.60
0766	17.02.93	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	163 000	799.65
3526	09.09.92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	447 000	25 000.00
0766	17.02.93	Übriger Sachaufwand	3199	15 000	915.00
		1720 Kriegskommissariat			
0766	17.02.93	Büromaterial	3100	15 000	172.80
		1730 Kasernenverwaltung			
0766	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	52 000	8.75
0766	17.02.93	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	205 000	2 639.25
		1740 Militärpflichtersatzverwaltung			
0766	17.02.93	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	901 000	12 013.30
0766	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	45 500	2 378.90
		1750 Zentralstelle für Katastrophenhilfe und Gesamtverteidigung			
0885	04.03.92	Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens; Einrichtungen	5030	—	102 000.00*
		1760 Amt für Zivilschutz			
0766	17.02.93	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	50 500	19 352.00*

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

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
		1810 Landeskirchen des Kantons Bern			
0099	06.01.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	2 944 700	130 000.00
0543	03.02.93	Rentenleistungen	3070	660 000	9 233.85
0098	06.01.93	Reise- und Spesenentschädigungen des Personals	3170	26 000	5 100.00
3722	23.09.92	Entschädigungen an Kirchgemeinden	3520	2 899 000	131 000.00
4592	09.12.92	Beiträge an Landeskirchen	3640	938 000	35 211.00
		1900 Sekretariat			
3723	23.09.92	Personalwerbung	3091	9 000	6 000.00*
2946	05.08.92	Beiträge an die Finanzdirektorenkonferenz	3610	18 000	4 500.00*
4749	16.12.92	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	10 000	3 300.00*
		1910 Finanzverwaltung			
0847	24.02.93	Personalwerbung	3091	14 000	1 083.75
		1920 Steuerverwaltung			
0730	17.02.93	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	51 456 300	94 728.00
0731	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	2 593 200	189 633.45
		1960 Finanzkontrolle			
0532	03.02.93	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	17 500	1 600.00
0427	27.01.93	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	169 000	3 500.00
		1970 Liegenschaftsverwaltung			
0732	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	81 900	30 000.00*
0732	17.02.93	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	1 154 000	20 000.00
0732	17.02.93	Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und übrigem Mobiliar	3151	25 400	5 000.00
0732	17.02.93	Buchverluste aus der Veräusserung von Liegenschaften des Finanzvermögens	3306	—	2 000.00*
0732	17.02.93	Erwerb von unüberbauten Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Grünzonen, Naturschutzgebiete usw.)	5000	—	40 000.00*
0732	17.02.93	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	5031	—	10 000.00*
		2000 Zentrale Verwaltung der ED			
0815	24.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	975 500	183 000.00
2646	01.07.92	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	6 189 900	31 500.00
2045	20.05.92	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	718 400	95 500.00
2393	17.06.92	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	718 400	10 000.00
2878	05.08.92	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	718 400	25 500.00
2646	01.07.92	Lehrmittel für Unterricht und Forschung	3106	733 800	2 100.00
2646	01.07.92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	1 803 500	5 000.00
2879	05.08.92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	1 803 500	132 800.00
3859	14.10.92	Betriebsbeiträge an Gemeinden	3620	2 200 000	200 000.00
0215	13.01.93	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3640	3 712 000	200 000.00
		2010 Amt für Unterricht			
0815	24.02.93	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	951 200	24 800.00
3367	02.09.92	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	9 400	8 500.00*
2647	01.07.92	Betriebsbeiträge an Kantone	3610	84 000	8 700.00
		2015 Amt für Kulturelles			
0815	24.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	159 600	29 000.00
0815	24.02.93	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	13 900	800.00
1899	13.05.92	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	255 000	80 000.00*

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

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
		2020 Amt für Sport			
0815	24.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	66 100	5 000.00
0815	24.02.93	Sachversicherungsprämien	3183	20 000	700.00
		2050 Universität			
3180	19.08.92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	3 000 000	80 000.00
1268	01.04.92	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	715 000	30 000.00
2201	03.06.92	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	715 000	15 000.00
4401	25.11.92	Betriebsbeiträge an Gemeinden	3620	3 099 000	184 700.00
1268	01.04.92	Betriebsbeiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3640	92 233 500	20 000.00
		2080 Kantonale Schulen			
0815	24.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	2 618 500	50 000.00
0815	24.02.93	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	689 000	64 000.00
0815	24.02.93	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	1 583 000	104 000.00
0815	24.02.93	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	807 500	5 600.00
0815	24.02.93	Sachversicherungsprämien	3185	13 200	1 700.00
0815	24.02.93	PTT-Kosten	3185	93 000	6 700.00
0815	24.02.93	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	35 400	8 600.00*
		2100 Sekretariat			
2979	05.08.92	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	3050	1 413 000	62 200.00
0260	13.01.93	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	89 500	7 500.00
		2110 Rechtsamt			
0862	24.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	52 600	855.10
2528	24.06.92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	79 000	50 000.00*
		2120 Raumplanungsamt			
0753	17.02.93	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	3001	100 000	6 283.65
0861	24.02.93	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	5 320 100	69 148.90
0861	24.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	268 400	12 844.05
		2140 Hochbauamt			
0754	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	324 800	155 092.10*
0130	06.01.93	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	88 000	28 000.00*
0754	17.02.93	Umbau von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zu Lasten Spitalzehntel	5036	930 000	150 000.00
		2150 Tiefbauamt			
0439	27.01.93	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	1 981 000	145 000.00
2980	05.08.92	Sachversicherungsprämien	3183	620 000	37 000.00
		2200 Sekretariat			
0860	24.02.93	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	1 376 300	44 509.55
0860	24.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	69 600	5 680.85
0860	24.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	3050	180 000	21 678.05
0863	24.02.93	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	10 000	11 719.65*
		2210 Koordinationsstelle für Umweltschutz			
0860	24.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	36 800	1 148.70
		2220 Amt für öffentlichen Verkehr			
0860	24.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	31 000	381.35

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

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
		2230 Wasser- und Energiewirtschaftsamt			
0756	17.02.93	Übertragung in den Naturschadenfonds (Wasserkraftzinsen)	3990	1 000 000	40 900.00
		2240 Gewässerschutzamt			
0867	24.02.93	Druck- und Buchbinderkosten, Publikationen	3101	75 000	33 972.50*
0866	24.02.93	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	27 500	7 085.10*
0864	24.02.93	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	3130	130 700	5 428.30
0865	24.02.93	PTT-Kosten	3185	22 500	17 057.65*
2736	01.07.92	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	5061	865 000	30 083.25
0752	17.02.93	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen, übrigem Mobiliar	5061	865 000	4 356.55
		2300 Sekretariat			
0832	24.02.93	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	91 700	63 542.00*
0712	17.02.93	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	205 000	10 598.20
2686	01.07.92	Betriebsbeiträge an den Bund	3600	14 200	15 560.00*
		2305 Forstinspektorat und Kreisforstämter			
0712	17.02.93	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	265 000	5 752.00
		2320 Jagdinspektorat			
0230	13.01.93	Dienstkleider und Dienstkleiderentschädigung	3060	45 000	3 000.00
0230	13.01.93	PTT-Kosten	3185	45 000	3 000.00
		2325 Fischereiinspektorat			
0712	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	95 800	1 500.00
0712	17.02.93	Gewässerunterhalt	3146	90 000	6 000.00
0712	17.02.93	PTT-Kosten	3185	13 000	2 600.00
		2330 Naturschutzinspektorat			
2938	05.08.92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	1 407 500	189 915.75
0308	20.01.93	Entschädigungen für materielle Enteignungen (Nutzungseinschränkungen)	5800	3 430 000	145 000.00
		2400 Sekretariat			
0719	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an andere Personalversicherungskassen	3041	13 700	810.00
0719	17.02.93	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	54 000	710.00
		2410 Veterinäramt			
0719	17.02.93	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	703 000	18 500.00
0719	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	36 100	1 100.00
0719	17.02.93	Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse	3040	68 700	11 500.00
3473	09.09.92	Entschädigung für Dienstleistungen Dritter	3180	330 000	51 896.00
4319	18.11.92	Entschädigung an Vorort des interkant. Viehhandelskonkordats	3510	7 000	1 490.00*
		2420 Meliorationsamt			
4411	25.11.92	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	3 100	2 909.50*
		2430 Zentralstelle für milchwirtschaftlichen Kontroll- und Beratungsdienst			
3804	07.10.92	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	182 500	6 000.00
3804	07.10.92	PTT-Kosten	3185	34 600	1 500.00

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

Beschluss Nr.	Beschluss Datum	Bezeichnung	Konto	Budget 1991	Kreditüberschreitung
		2440 Landwirtschaftliche Schulen, Produktions-, Gutsbetriebe und Schulen			
0226	13.01.93	Personalwerbung	3091	44 800	1 000.00
0226	13.01.93	Druck- und Buchbinderkosten, Pub ikationen	3101	50 800	3 000.00
0226	13.01.93	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	1 025 600	7 000.00
0226	13.01.93	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	334 700	25 000.00
0226	13.01.93	Unterhalt von Bürogeräten und -mobiliar	3150	115 500	9 000.00
0226	13.01.93	Sachversicherungsprämien	3183	105 700	2 000.00
0226	13.01.93	PTT-Kosten	3185	199 200	2 500.00
0719	17.02.93	PTT-Kosten	3185	199 200	4 700.00
0226	13.01.93	Vergütung an die Staatskanzlei für Büromaterial- und Papierbezug	3900	49 700	2 800.00
		2500 Sekretariat			
4473	02.12.92	Unterstützungsbeiträge ans Ausland für Kantonsbürger	3670	1 020 000	150 000.00
		2560 Sprachheilschule Münchenbuchsee			
0394	27.01.93	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	2 071 000	34 000.00
1478	21.04.93	Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen	3030	276 000	9 600.80
2389	17.06.92	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	13 000	24 000.00*
1478	21.04.93	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	13 000	2 216.20
0794	24.02.93	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	70 000	15 900.00*
0794	24.02.93	Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	3141	20 000	2 100.00
		2570 Schulheime der Fürsorgedirektion			
2183	03.06.92	Gehälter des Verwaltungs- und des Betriebspersonals	3010	7 817 500	35 000.00
1998	13.05.92	Gehälter der Lehrkräfte	3020	1 335 100	66 000.00
2827	29.07.92	Aus- und Weiterbildung des Personals	3090	44 800	2 600.00
0973	10.03.93	Wasser, Energie und Heizmaterialien	3120	247 900	4 000.00
1359	01.04.92	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3160	183 400	6 000.00
1359	01.04.92	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	14 600	1 000.00
0394	27.01.93	Betriebsbeiträge an private Institutionen und Unternehmungen	3650	14 600	1 850.00
		2600 Sekretariat und Inspektorat			
0559	03.02.93	Personalwerbung	3091	3 600	2 219.45*
0559	03.02.93	Druck- und Buchbinderkosten, Publ kationen	3101	13 000	3 864.05*
0559	03.02.93	Fachliteratur und Zeitschriften	3102	4 600	861.30
		Total Kreditüberschreitungen			11 966 750.20

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

1100 Staatskanzlei

3001
GRB 4018 vom 18.01.93 (Nachkredit von Fr. 330000.—). Mehrkosten für Taggelder und Reiseentschädigungen von Ratsmitgliedern für die Teilnahme an Grossratssessionen (u.a. Beratung der Totalrevision der Verfassung) und Kommissionssitzungen. Das Budget 1992 basierte auf 52 Sitzungstagen mit 78 Sitzungen (26 einfache Sitzungen und 26 Doppelsitzungen). Der Grosse Rat tagte aber an 50 Sitzungstagen mit 86 Sitzungen (21 einfache Sitzungen, 29 Doppelsitzungen und 7 Abendsitzungen).

3191

Kredit der Grossratspräsidentin	1035.40
Kellerhöck	7701.65
Anlässe	8118.70
Besuche und Empfänge	9879.05
Beiträge an IPK usw.	5000.00
Sonstige Ausgaben	10522.20
Grossratsausflug	37345.—
Aus- und Weiterbildung der Ratsmitglieder	11101.80
	90703.80

1120 Regierungsrat

3172

Repräsentationskosten	61000.—
SBB-Generalabonnemente	21840.—
	82840.—

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	9362.65
Essen, Empfänge, Apéros usw.	75722.95
Beiträge an Institutionen, Defizitdeckungsgarantien	16822.20
Ausserordentliche Ereignisse oder Anlässe	30152.25
Geschenke an Hundertjährige	25746.05
Sonstige Ausgaben	35360.80
Bundespräsidentenfeier	68090.—
	261256.90

Rechtsgrundlagen siehe Konto 3172.

4360
RRB 4556 vom 9. Dezember 1992 (700 Jahrfeier Eidgenossenschaft, Schlussabrechnung). Rückerstattung im Verhältnis der gesprochenen Kredite (1/4 Lotteriefonds, 3/4 Staatsrechnung) gestützt auf GRB 4020/88.

1121 Sport-Toto-Fonds der Staatskanzlei

3650
RRB 2842 vom 5. August 1992 (72. Eidgenössisches Turnfest 1996 in Bern). Startkapital (Vorschuss).

1130 Staatskanzlei des Kantons Bern Amt für zentrale Dienste

3091
Weniger Stelleninserate.

3100
RRB 4456 vom 2. Dezember 1992 (Kreditüberschreitung). Vermehrte Papiernachfrage in der gesamten Verwaltung.

3150
Wegfall von Wartungskosten, da auf den vorgesehenen Parallelbetrieb während der ersten Phase des Um- und Ausbaus der Staatskanzlei für das alte VS 8230 verzichtet werden konnte.

3180
Vorgesehene Kredite u.a. für Gutachten und Beratungen, Swisslex, DEREC wurden nicht beansprucht oder nur teilweise ausgeschöpft. Zudem wurden für die Promotion «Bellelay» keine Aufträge an Dritte erteilt.

3620
Der Staatsbeitrag an die Wahlwerbematerial-Versände wurde nur für die Regierungsratsersatzwahl und für zwei Regierungsstatthalterwahlen beansprucht.

4270
Die Naturalabzüge für die Dienstwohnungen werden ab 1992 der Finanzdirektion (Liegenschaftsverwaltung) gutgeschrieben.

4340
Wegfall der Weihnachtsverkaufsausstellung für das Kunstgewerbe.

4360
Rückgang von Dienstleistungen an Dritte.

4690
Die Fremdunterstützung von Projekten erfolgt entweder durch materielle Hilfe oder durch Direktfinanzierung von Teilen eines Projektes.

5060
Projekt GISTA
Die Systemkonfiguration erfolgte zum grössten Teil im Vorjahr.

Elektr. Abstimmungsanlage
Die Vorlage des Kreditantrages hat sich verzögert.

Projekt GRIS
Das Direktionsgeschäft (Verpflichtungskredit), das in der November-Session vom Grossen Rat hätte behandelt werden sollen, wurde zurückgestellt.

Projekt NESTA
Konzeptarbeiten für die Installation eines Netzwerkes in der Staatskanzlei.

1200 Gerichtsverwaltung

3170
Grössere Zahl an Geschworenengerichts- und Kriminalkammer-Fälle als im Vorjahr.

3185
Siehe allgemeine Begründung bei Konto 3170. Zudem gestiegene PTT-Kosten sowie Folgen der Umstellung auf das Neue Rechnungsmodell (Bruttoprinzip).

3199
Siehe allgemeine Begründung bei Konto 3170.

3300
Die schlechte Wirtschaftslage bewirkt vermehrte Abschreibung von Kosten.

4310
Zunahme der Geschäftslast und somit auch der Einnahmen.

4360
Siehe allgemeine Begründung bei Konto 4310.

4370
Ausserordentlichen Ertrag aus einem Einzelfall.

5031
Für den Ersatz der veralteten Teilnehmervermittlungszentrale mussten kurzfristig finanzielle Mittel zur Verfügung gestellt werden.

5060
Kreditüberschreitung gemäss RRB 1610 vom 15. April 1992.

1205 Richterämter

3000
Die Abgrenzung zwischen den Konti 3000, 3001 und 3010 kann aus technischen Gründen bei der Budgeterstellung zu wenig klar gemacht werden.

3010
Siehe Begründung Konto 3000.

3090
Die zahlreichen Aus- und Weiterbildungsmöglichkeiten im Gerichtsbereich wurden vermehrt benutzt.

3091
Niedrige Fluktuationsrate.

3100
Die gestiegene Geschäftslast wirkt sich auch auf die allgemeinen Bürokosten aus.

3120
Auswirkung der Übernahme der Amtshausverwaltung durch die Regierungsstatthalterämter.

3160
Siehe Begründung Konto 3120.

3170
Die gestiegene Geschäftslast wirkt sich auf vermehrte Reisetätigkeit aus.

3180
Die erhöhte Geschäftslast und die Bearbeitung von vermehrten Gutachten führte zu Engpässen.

3185
Siehe allgemeine Begründung bei Konto 3170. Zudem gestiegene PTT-Kosten sowie Folgen der Umstellung auf das Neue Rechnungsmodell (Bruttoprinzip).

3199
Siehe allgemeine Begründung bei Konto 3170. Dies führte auch zu massiven Mehrkosten für amtlich bestellte Anwälte sowie für allgemeine mit den Verfahren in Zusammenhang stehenden Prozesskosten.

3200
Die Passivzinsen für Kreditoren sind bis Ende 1991 der Finanzdirektion belastet worden; ab 1992 erstmals über die betreffende Dienststelle.

3300
Die schlechte Wirtschaftslage bewirkt eine zunehmend schlechte Zahlungsmoral bzw. sogar Zahlungsunfähigkeit vieler verurteilter Personen.

4360
Siehe allgemeine Begründung bei Konto 3170.

4370
Siehe allgemeine Begründung bei Konto 3170.

4690
Die Schwankungen dieser Einnahmen sind jeweils recht gross, weshalb eine genaue Budgetierung kaum möglich ist.

5060
Projekt INSURAB; siehe RRB 1611 vom 15. April 1992.

1210 Staatsanwaltschaft

3010
Gestützt auf die hohe Arbeitslast musste auch hier eine Aushilfe eingesetzt werden, um den ordnungsgemässen Geschäftsablauf sicherzustellen.

3040
Siehe Begründung bei Konto 3010.

1215 Jugendgerichte

3010
Für das Stellenmoratorium wurden im Budget 1992 lineare Kürzungen vorgenommen, was bei der niedrigen Fluktuationsrate zu Budgetengpässen führte.

3185
Nebst der Einführung des Neuen Rechnungsmodells (Bruttoprinzip) wirkten sich erhöhte Posttaxen aus.

3199
Zusätzlich zur Einführung des Neuen Rechnungsmodells (Bruttoprinzip) wirkten sich die gestiegenen Heimkosten enorm aus. Diese Erhöhungen wurden bei der Budgetierung unterschätzt.

4360
Einführung NRM (Einhaltung Bruttoprinzip). Bei der Budgetierung fehlten Erfahrungszahlen.

4370
Seit 1. Januar 1991 wird das Inkasso der Bussen von der Staatskasse an die Gerichte übertragen. Bei der Budgetierung fehlten Erfahrungszahlen.

5060
Abschluss des Informatikprojektes JUGIS.

1220 Verwaltungsgericht

3180
Unterdurchschnittliche Zahl von Gutachten.

3300
Vermehrte Nichteinbringlichkeit von Gebühren.

4310
Mehrerträge gestützt auf die hohe Geschäftslast.

1230 Steuerrekurskommission

3110
Weniger grosser Bedarf als im Budget angenommen.

4310
Zunahme der Geschäftslast und somit auch der Einnahmen.

1300 Volkswirtschaftsdirektion

4310
Die Einnahmen aus Spruchgebühren sind abhängig vom Beschwerdeeingang und den Beschwerdeentscheiden.

1305 Büro des Delegierten für Wirtschaftsförderung

3650
Verpflichtungskredit; Jahresbetreffnis nur ungenau budgetierbar.

4269
Betreibungsfälle; Höhe allfälliger Rückzahlungen nicht voraussehbar.

1306 Wirtschafts-Förderungsfonds

3101
Kleine Aufwandposition, im Budget daher auf 0 gesetzt.

3170
Kleine Aufwandposition, im Budget daher auf 0 gesetzt.

3180
Kleinerer Aufwand erforderlich.

3650
Zunahme Bundeszinsverbilligungen (Zinskostenanteil Kanton jeweils zirka 60%).

4250
Realistische Budgetierung nicht möglich.

4360
Rückerstattungen Dritter nicht zuverlässig budgetierbar.

5220
Budgetierter Betrag im Budgetprozess auf 0 gesetzt; Ausgabe bestehende Verpflichtung Spezialfinanzierung.

5620
Budgetierter Betrag im Budgetprozess auf 0 gesetzt; Ausgabe bestehende Verpflichtung Spezialfinanzierung.

5650
Budgetierter Betrag im Budgetprozess auf 0 gesetzt; Ausgabe bestehende Verpflichtung Spezialfinanzierung.

6220
Budgetierter Betrag im Budgetprozess auf 0 gesetzt; effektive Rückzahlungen erfolgt.

1307 Fonds für Invhilfe in Berggebieten

3180
Kleinerer Bedarf erforderlich, da Projekte teilweise zeitlich verschoben.

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

5220
Budgetierter Betrag im Budgetprozess auf 0 gesetzt; Ausgabe bestehende Verpflichtung Spezialfinanzierung.

6220
Budgetierter Betrag im Budgetprozess auf 0 gesetzt; effektive Rückzahlungen erfolgt.

1310 Amt für Fremdenverkehr

3180
Umzug hat nicht stattgefunden. Systemwartung Gaston konnte im Hinblick auf die Totalrevision des GGG deutlich reduziert werden. Keine Rechtskosten aus gastgewerblichen Beschwerdeverfahren.

5620
Neues Tourismusförderungsgesetz TFG: Bei der Budgetierung standen nur rudimentäre Vergleichswerte aus den Vorjahren zur Verfügung. Verzögerung angemeldeter grösserer Projekte.

5650
Neues Tourismusförderungsgesetz TFG: Bei der Budgetierung standen nur rudimentäre Vergleichswerte aus den Vorjahren zur Verfügung. Verzögerung angemeldeter grösserer Projekte.

1311 Gastgewerbefonds

3101
Rein buchhalterischer Überschuss: Nachdruck des Handbuchs zum Gastgewerbegesetz ergab Ende Jahr einen hohem Lagerbestand und damit gemäss Abschluss-Weisung einen (buchhalterischen) Wertzuwachs von Fr. 25600.–.

3180
Nicht vorhersehbarer Gestaltungsaufwand für Broschüre Hotel-/Saalbauförderung, Auftrag an SGH für Gutachten Hotelprojekt.

3650
Beitr. Zinsverbillig.: Späteres Einsetzen bewilligter Zinsverbilligungen wegen verzögerter Bauausführung sowie Reduktion der Zinssätze ab letztem Quartal 1992.
Beitr. für bes. Massnahmen: Verzögerung des Projekts «Familienfreundliches Berner Oberland», Minderkosten bei weiteren touristischen Sondermassnahmen.

4112
Einnahmenzuwachs zu optimistisch budgetiert.

4310
Anfangsschwierigkeiten bei Einführung Kofina bei den Regierungsstatthalterämter: Es wurden erst drei Quartale abgerechnet.

5650
Frühere Fertigstellung eines Saalbauprojektes.

1312 Fonds zur Förderung des Tourismus

3620
Neues Tourismusförderungsgesetz TFG: Neuer Förderungsbereich mit fehlenden Erfahrungswerten aus den Vorjahren. Weniger Gesuche eingereicht als erwartet.

4392
Neues Tourismusförderungsgesetz TFG: Neuregelung der Abgabepflicht. Wegfall der Abgabepflicht der Dauermieter hat zu deutlich weniger Einnahmeausfällen geführt als erwartet. Erhöhung der Beherbungsabgabe per 1.11.1992.

5650
Verzögerte Ausführung und Abrechnung verschiedener Projekte.

1315 Amt für Wohnungswesen

3180
Der vorgesehene Auftrag zur Verbesserung der Gesuchsdatenverwaltung wurde zurückgestellt.

3620
Ein Teil der Zinsabrechnungen wurde nicht termingerecht eingereicht. Zudem haben die Gemeinden mehr Land verkauft als erwartet.

3650
Aufgrund der Hypothekarzinsentwicklung mussten weniger erhöhte Lastenzuschüsse als erwartet ausbezahlt werden. Zudem sind noch nicht alle Bauabrechnungen eingetroffen.

3660
Der im Nachhinein beantragte Nachkredit wurde nur zum geringen Teil beansprucht. (Vollzugsdauer nur 7 Monate, Gesuchseingang geringer als erwartet, hohe Ablehnungsrate).

4361
Im Rahmen der Zweckerhaltungskontrolle des Amtes musste bei gefördertem Wohnbauland wegen Nichteinhalten der Bedingungen Zinsbeiträge zurückgefordert werden.

5650
1992 sind noch Bauabrechnungen eingetroffen, die bereits im Vorjahr erwartet (budgetiert) wurden.

5750
Durchlaufende Investitionsbeiträge des Bundes an private Institutionen.

6450
Bei früher subventionierten Wohnbaugeschäften mussten weniger Beiträge als erwartet zurückgefordert werden.

1320 Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit

3091
Sehr geringe Personalfluktuation und Verzicht auf kostenpflichtige Ausschreibungen.

3180
Dank Zusammenarbeit mit anderen Kantonen und Verbänden konnten bei der Ausarbeitung der Massnahmepläne im Bereich Umweltschutz wesentliche Kosteneinsparungen erzielt werden.
Wegen Realisierung des neuen EDV-Projektes «Ölfeuerungskontrolle Version II» wurden die Anpassungs- und Ausbauarbeiten für das bisherige EDV-Programm hinfällig.

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

3720
Durchlaufposten; erfolgsneutral; siehe Sachgruppe 47.

4310
Erhöhung der Gebührentarifansätze.

4350
Verkauf eines Messwagens.

4500
Im Bereich Arbeitnehmerschutz konnten deutlich mehr Betriebskontrollen durchgeführt werden als vorgesehen.

4600
Für die Durchführung verschiedener Aufgaben in der Arbeitsvermittlung und Arbeitslosenversicherung wird, aufgrund der neuen Bundesverordnung vom 30. Oktober 1991, den Kantonen eine Verwaltungskostenentschädigung aus dem Ausgleichsfonds der Arbeitslosenversicherung ausgerichtet.

1321 Arbeitsmarktfonds

3620
Wegen Verzögerungen bei den Auszahlungsentscheiden des BIGA gelangen die vorgesehenen Kantonsbeiträge an die Gemeinden erst im Jahre 1993 zur Auszahlung.

1330 Kantonales Versicherungsamt

3010
Wegen der ausserordentlichen Zunahme der EL-Gesuche musste die Abteilung Ergänzungsleistungen personell verstärkt werden. Die zusätzlichen Besoldungskosten konnten durch entsprechende Einsparungen bei andern Dienststellen kompensiert werden.

3160
RRB 0516 02/92: Mietzinserhöhung gemäss neuem Mietvertrag, Nydeggasse 13.

3185
Erhöhung der Pauschalfrankatur für die Ergänzungsleistungen. Die zu Lasten des Kantons gehende EL-Pauschalfrankatur wird Ende Jahr durch den Bund in Rechnung gestellt.

3600
Um den durch den Bund gesetzlich abschliessend festgelegten Staatsbeitrag zur Finanzierung der AHV/IV/FL zu decken, wurde 1992 ein Nachkredit erforderlich. Die höheren Ausgaben sind bedingt durch die Arbeitsmarktlage auf einen erheblichen Rentenzuwachs bei der IV zurückzuführen.

3650
Krankenversicherung: Die Mehrausgaben im Zusammenhang mit der Erhöhung der Prämienbeiträge an die Krankenversicherung werden erst 1993 vollumfänglich rechnungswirksam.
Kant. landw. Familienzulagen: Die Zahl der Anspruchsberechtigten hat sich gegenüber 1991 nicht erhöht.

3660
Im Oktober 1991 wurde die Verordnung über Ergänzungsleistungen den gestiegenen Lebenshaltungskosten angepasst. Diese Mehrausgaben waren im Zeitpunkt der Budgeterstellung nicht voraussehbar. Um die im laufenden Rechnungsjahr rechtskräftigen EL-Ansprüche der Versicherten zu decken, wurde ein Nachkredit erforderlich.

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 an die Familienzulagen in der Landwirtschaft beträgt einen Fünftel (siehe auch Konto 3650).

1340 Laboratorium für Lebensmittel- und Trinkwasserkontrolle

4350
Die Verkäufe von Kirsch-Echtheitszeichen sind sehr stark zurückgegangen (für 1993 ist mit der Aufhebung der Kirsch-Echtheitszeichen durch die Bundesbehörden zu rechnen).

1350 Berufsbildung und -beratung

3091
Aufgrund der geringeren Personalfluktuation 1992 sind die Kosten stark zurückgegangen.

3111
Verwaltungs- und Verkehrsschule Biel: die zweite Serie Personalcomputer für den Schulbetrieb wurde nicht realisiert.

3180
Minderkosten bei den Lehrabschlussprüfungen:
Geringerer Kostenzuwachs bei Reglementsrevisionen für die Lehrabschlussprüfungen und Verzicht auf Wiederholungsprüfung nach einem halben Jahr. Allgemein weniger Kandidaten.

3610
Als Folge der höheren Schülerzahlen und der höheren Beiträge gemäss regionalem Schulabkommen beläuft sich die Mehrbelastung des Kantons auf rund 200000 Franken.

3620
Rückwirkende Nachzahlung der Teuerungszulage 1992 von Fr. 607500.– für Gewerbeschulen und Werkjahre sowie gemeindeeigene höhere Fachschulen; Nachkredit.
Für die Ausrichtung der Vorschusszahlungen 1992 an die Institutionen der Berufs- und Erwachsenenbildung im Bereich der Weiterbildungsoffensive (WBO) des Bundes wurde ein Nachkredit von Fr. 200000.– erforderlich.

3650
Rückwirkende Nachzahlung der Teuerungszulage 1992 von Fr. 374000.– für Kaufmännische Berufsschulen und privatrechtliche höhere Fachschulen; Nachkredit.

3710
Minderausgaben infolge Lehrlingsrückgang. Vergleiche 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.

4270
Der Lohnabzug der Wohnungsmiete des Hauswartes wurde ab März 1992 nicht mehr der Verkehrs- und Verwaltungsschule Biel gutgeschrieben.

4330
Mehreinnahmen infolge Erhöhung der Kursgelder für Lehrmeisterkurse.

4600
Mehreinnahmen vom Bund infolge der höheren anrechenbaren Kosten 1991 für Lehrabschlussprüfungen.

4610
Verkehrs- und Verwaltungsschule Biel: weniger Schüler aus Kantonen mit nordwestschweizerischem Schulabkommen; siehe auch Konto 4620.

4620
Verkehrs- und Verwaltungsschule Biel: Mehr Schüler aus bernischen Gemeinden.
Schnitzler- und Geigenbauschule Brienz: Mehreinnahmen infolge neuer Berechnungsgrundlage für Wohnsitzgemeindebeiträge der Lehrlinge.

5650
Mit GRB 4749 vom 23.3.1992 wurde der Erweiterungsbau der Ingenieurschule Bern HTL, 1. Etappe bewilligt. Der darin enthaltene Zahlungskredit 1992 von Fr. 500000.– war zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt.

5720
Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund an Gemeinden; siehe auch Konto 6700.

5750
Durchlaufende Investitionsbeiträge vom Bund an private Institutionen; siehe auch Konto 6700.

1351 Fonds zur Förderung der Berufsbildung

3180
Befristete Anstellung eines Beauftragten für die Sondermassnahmen des Bundes zugunsten der beruflichen Weiterbildung.

3650
Weniger Beiträge als budgetiert.

4360
Rückerstattung der Gesellschaft zur Förderung neuer Fertigungstechnologien (GFT); Finanzierungshilfe 1990.
Rückerstattung der kantonalen Berufsberatung von nicht gebrauchten Mitteln aus dem Fonds zur Förderung der Berufsbildung 1990.

1360 Ingenieurschulen

Allgemeiner Kommentar.
Für die Weiterbildungsoffensive des Bundes wurde den Ingenieurschulen mit GRB 2905 vom 13. November 1991 ein Beitrag von netto Fr. 6000000.–, verteilt auf die Jahre 1992–1996, bewilligt. Da die das Jahr 1992 betreffenden Anteile nicht rechtzeitig in den Voranschlag 1992 aufgenommen werden konnten, wurde ein entsprechender Nachkredit für die Konti 3010/3020/3090/3111/3118/3130/3151/3160/3180/5061 mit Total Ausgaben von Fr. 4974200.– und Einnahmen von Fr. 3441826.– (Konti 4330/4360/4600/6600) pro 1992 erforderlich (s/GRB 2653 16. September 1992).

3020
Im Unterschied zum Voranschlag 1992 wurden die durch Dritte finanzierten Besoldungen nicht den Besoldungskoten 3010/3020 sondern dem Konto 4360 (Rückerstattungen Dritter) gutgeschrieben. Restliche Mehrkosten infolge Nachgewährung von 1,54% Teuerung pro 1992.

3040
Die Minderaufwendungen sind auf einen Fehler in der Berechnungsformel der Ingenieurschule in Biel zurückzuführen.

3091
Es waren weniger Stellenanzeigen nötig als üblich. Zudem konnten die vorgesehenen Stellenbesetzungen im Rahmen der Massnahmen zur Wiederherstellung des Finanzhaushaltgleichgewichts nur teilweise realisiert werden.

3118
Für die Anschaffungen von Informatikmaterial der Ingenieurschule Burgdorf wurde mit GRB 2653 vom 16. September 1992 (Ausgaben im Rahmen der Weiterbildungsoffensive des Bundes) pro 1992 ein Nachkredit von Fr. 29300.– bewilligt. (s/allgemeiner Kommentar).

3120
Zusätzlicher Energieverbrauch nach Inbetriebnahme des Neubaus Tiergarten der Ingenieurschule Burgdorf. Zudem erwies sich das aufgrund von Erfahrungszahlen erstellte Budget als zu niedrig, um die kaum beeinflussbaren effektiven Ausgaben abzudecken. (s/Kreditüberschreitung pro 1992 auf verschiedenen Konten der Ingenieurschulen).

4270
Ab 1. März 1992 wurden gemäss RRB Nr. 4380 die Erträge aus den Dienstwohnungen direkt der Liegenschaftsverwaltung gutgeschrieben.

4310
Durch die Verschiebung der Aufnahmeprüfung vom Februar auf Mai 1992, hat sich ein Grossteil der Gebühren bei der Ingenieurschule Biel auf das Rechnungsjahr 1993 verschoben. Zudem wurden aufgrund der Sparmassnahmen bei der Ingenieurschule in St-Imier weniger Weiterbildungskurse durchgeführt als vorgesehen.

4330
Die massiv erhöhten Kursgelder, die höhere Studentenzahl sowie der höhere Anteil der ausserkantonalen Schülerinnen und Schüler wurden im Voranschlag nicht genügend berücksichtigt.

4360
s/Begründung zu Konto 3020. Mehrertrag bei der Schweizerischen Ingenieur- und Fachschule für die Holzwirtschaft (SISH) in Biel. Zudem sind bei der Ingenieurschule in Biel die Einnahmen für Fotokopien, Scripts usw. gestiegen.

4600
Die Ingenieurschulen Biel und Burgdorf konnten vom Bund pro 1992 keine Vorschusszahlungen entgegennehmen.

4610
Da sich die Kantone vermehrt durch Abkommen an den Schulgeldern ihrer Schülerinnen und Schüler an der Schweiz. Ingenieur- und Technikerschule für die Holzwirtschaft (SISH) in Biel beteiligen, konnte ein Mehrertrag erzielt werden. Weitere Mehreinnahmen konnten durch die Erhöhung der Schulgelder sowie der Einführung der Techniker-Ausbildung «TS» erreicht werden.

4620
Die Mehreinnahmen werden begründet durch die gestiegene Steuerkraft der Gemeinden.

5030
Verzögerungen im Bau hatten bei der Ingenieurschule Burgdorf auch Verzögerungen bei der Beschaffung der Infrastruktur zur Folge.

5061
Für die Anschaffungen von Maschinen, Geräten usw. wurde den Ingenieurschulen mit GRB 2653 vom 16. September 1992 (Ausgaben im Rahmen der Weiterbildungsoffensive des Bundes) pro 1992 ein Nachkredit von Fr. 3075400.– gewährt (s/allgemeiner Kommentar).

6600
Im Budget nicht berücksichtige Projekte für die Weiterbildungsoffensive (WBO) des Bundes (s/allgemeiner Kommentar).

1361 Fonds für Dienstleistungen der Ingenieurschulen

Allgemeiner Kommentar.
Die Gründung des Fonds «Abgasprüfstelle» der Ingenieurschule in Biel erfolgte gestützt auf den Antrag der Finanzkontrolle. Die Dienststelle 1361.100 wurde im Kofina nach den Budgetarbeiten zum Voranschlag 1992 erstellt. Der allgemeine Kommentar gilt als Differenzbegründung für alle Aufwand- und Ertragskonti der Dienststelle 1361 zur Staatsrechnung 1992.
Im Voranschlag 1993 wurde der Fonds «Abgasprüfstelle», zusammen mit den weiteren Spezialfinanzierungen der Ingenieurschulen, im Kofina berücksichtigt. Es handelt sich dabei um folgende Fonds für Dienstleistungen der Ingenieurschulen:

1361.100 Ingenieurschule Biel, Abgasprüfstelle
1361.101 Ingenieurschule Biel, Spezial-Finanzierungen
1361.200 Ingenieurschule Burgdorf, Spezial-Finanzierungen
1361.300 Ingenieurschule St-Imier, Spezial-Finanzierungen
1361.400 Schweiz. Ingenieur- und Technikerschule für die Holzwirtschaft (SISH), Biel

1400 Gesundheitsdirektion

3099
Da die Verordnung über die Arbeit an Bildschirmgeräten in der Bern. Staatsverwaltung noch nicht vorliegt, konnten diesbezüglich auch keine Auszahlungen vorgenommen werden.

3101
Verzögerungen bei verschiedenen Projekten (Auskunftsstelle, BKI, etc.).

3180
Verzögerungen bei verschiedenen Projekten mit Aufträgen an Dritte.

3510
Mehr Berner Patienten in ausserkantonalen Spitälern (von der Gesundheitsdirektion nicht zu beeinflussen).

3620
Nachkredit von Fr. 7000000.– (GRB vom 9.9.1992).
Minderaufwendungen infolge Systemwechsel (alt: Jahrespauschale, neu: Zahlung von Einzelrechnungen).

3640
Höherer Ertrag: Wesentlich mehr Pflegetage. Minderaufwand: Infolge niedrigerer Lohnteuerung geringere Einkaufsbeiträge in die Pensionskasse.

3650
Nachkredit von Fr. 10000000.– (GRB vom 9.9.1992).

4270
Einnahmen ab 1. Januar 1992 neu bei der Liegenschaftsverwaltung.

4310
Zu hoch budgetiert.

4350
Neues Konto. Grösstenteils Einnahmen aus dem Verkauf der «Dokumentation für die Gemeindekrankenpflege».

4510
Wesentlich mehr ausserkantonale Schüler an Berner Schulen.

4520
Infolge höherer Betriebsbeiträge höhere Zahlungen der Gemeinden an die Lastenverteilung.

5640
Verzögerung einzelner Projekte.

1401 Fonds zur Krankheitsbekämpfung

3130
Weniger Aufwendungen für Impfstoffe; Minderaufwendungen für Broschüren.

3160
Zu hoch budgetiert.

3180
Minderaufwendungen an Ärzte infolge weniger Impfungen (siehe auch Konto 3130).

3620
Weniger Kosten der Gemeinden für die TB-Bekämpfung.

3630
Neues Konto. Beitrag an die Kantonale Familienplanungsstelle am Frauenspital.

3640
Beiträge an Lohnkosten, welche u.a. wegen der Nachteuerungszulage 1992 höher als budgetiert ausgefallen sind.

3650
Geringere Beiträge an private Institutionen.

3660
Weniger Unterstützungsbeiträge an Patienten (Anzahl und Umfang der Unterstützungsgesuche nicht voraussehbar).

3991
Beitrag an Lohnkosten, die aufgrund der Nachteuerung 1992 höher als budgetiert ausgefallen sind.

1402 Spitalsteuerzehntelfonds

3991
Irrtümlich wurden 1991 20% an die Betriebsbeiträge verrechnet statt nur 10%. Dieser Fehler wurde mit der Rechnung 1992 korrigiert.

5620
Infolge Bauverzögerungen konnten nicht alle Zahlungen planmässig erfolgen.

5630
Vgl. Konto 5620.

5640
Vgl. Konto 5620.

5650
Da 1991 infolge Bauverzögerungen nicht die budgetierten Baubeiträge ausgerichtet werden konnten, ergab sich 1992 ein Nachholbedarf.

1470 Universitäts-Frauenklinik und Kantonales Frauenspital

3010
Nachzahlung der Teuerungszulagen 1992 sowie eine grössere Anzahl Mutterschafts- und Krankheitsabwesenheiten.

3030
Die Erhöhung der Gehälter zieht auch eine Erhöhung der Soziallasten mit sich.

3041
Die Beiträge der Ärztepensionskasse wurden mangels detaillierter Abrechnungen auf das Konto 3040 gebucht.

3080
Die Fluktuationsrate des Personals ist rezessionsbedingt gesunken. Deshalb mussten keine temporären Arbeitskräfte eingesetzt werden.

3091
Weniger Insertionskosten wegen der veränderten Lage auf dem Arbeitsmarkt.

3106
Ersparnis durch beschränkte Aufstockung der Bibliothekbestände.

3110
Im Rahmen der verschiedenen Sanierungsprojekte mussten vermehrt Anschaffungen von Vorhängen, Schränken und Möbeln getätigt werden.

3112
Siehe Konto 3110.

3130
Die Ausgaben für auswärtige Laboruntersuchungen haben stark zugenommen. Höhere Teuerungsrate beim medizinischen Bedarf (Nachkredit von Fr. 1315000.– gemäss GRB 3017 vom 12.8.1992). Damit verbunden Mehreinnahmen auf der Ertragsseite.

3141
Höhere Kosten für Malerarbeiten.

3160
Die neue Verbuchungspraxis, von der Finanzkontrolle angeordnet, fand im Budget 1992 noch keine Berücksichtigung.

3180
Erhöhung der Kosten wegen Erarbeitung einer Tonbildschau, Erstellen einer Analyse Bestand Pflegepersonal, Anstieg der Kosten des Rechenzentrums und der Zentralwäscherei.

3185
Erhöhte Kosten durch die Inbetriebnahme der neuen Telefonzentrale. Damit verbunden höhere Einnahmen aus Telefonaten.

3300
Da nicht mehr mit den Krankenkassen direkt abgerechnet wird, sind vermehrt Forderungen abzuschreiben.

3901
Keine internen Verrechnungen mehr zugelassen innerhalb einer Dienststelle (zwischen Spital und Hebammenschule).

4270
Die Erträge ab 1992 werden an die Liegenschaftsverwaltung abgeliefert.

4320
Tariferhöhung war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.

5060
Das Informatikvorhaben NEMESIS wurde vom Grossen Rat zurückgewiesen.

5061
Verzicht auf das Projekt «Gas-Sterilisationsanlage». Andere Vorhaben konnten günstiger als geplant realisiert werden.

6630
Das Informatikvorhaben NEMESIS konnte nicht realisiert werden (vgl. Konto 5060).

1475 Psychiatrische Universitätsklinik, Bern

3010
Nicht alle Stellen besetzt. Zum Teil Stationen geschlossen.

3040
Siehe Konto 3010.

3080
Weniger Temporärpersonal benötigt als geplant.

3102
Andere VESKA-Kontozuordnung gemäss Revisionsbericht pro 1991 der Finanzkontrolle.

3106
Auflösung Forschungsbetriebskonto gemäss Revisionsbericht pro 1991 der Finanzkontrolle.

3111
Verschiedene VESKA – NRM-Kontizuordnungen geändert gemäss Revisionsbericht pro 1991 der Finanzkontrolle. Erfolgsneutrale Kreditverschiebungen.

3130
Einsparungen bei Medikamenten und Material. Zudem Kreditverschiebung auf Konto 3111.

3137
Einsparungen durch günstige Einkaufspreise. Zum Teil Stationen geschlossen.

3150
Kontiverschiebungen VESKA – NRM.

3151
Kontiverschiebungen VESKA – NRM. Zudem unerwartete Reparaturen in der Ökonomie.

3300
Abschreibung Guthaben libyscher Patienten.

3901
Im NRM neuerdings im Konto 3010 enthalten, da keine dienststelleninternen Verrechnungen zwischen Klinik und Schule mehr vorgenommen werden.

4270
Erträge werden ab 1992 bei Liegenschaftsverwaltung verbucht.

4320
Die Auswirkung des Tarifsplittings waren bei der Budgetierung 1992 noch nicht bekannt. Weniger Pflegematerial und Medikamente verrechnet (vgl. Konto 3130).

4350
Weniger Verkäufe und Preissenkungen für Landwirtschaftsprodukte.

5030
Kreditverschiebung aus Konto 3111.

5060
Informatikvorhaben BESIS II durch Beschluss der Geschäftsprüfungskommission zurückgestellt.

1480 Psychiatrische Klinik Münsingen

3010
Zu hoch veranschlagt und Unterschreitung des Sollstellenplanes.

3040
Siehe Konto 3010.

3091
Massiver Rückgang der Fluktuationsrate des Personals.

3130
Einsparungen im medizinischen Bereich, bei der Reinigung und bei den Werkstätten.

3137
Die durchschnittlichen Kosten pro Verpflegungstag konnten gesenkt werden.

3160
Mietvertrag für externe Räumlichkeiten kam nicht zustande.

3180
Die Ausgaben konnten auf der Höhe des Vorjahres gehalten werden.

3901
Neue Kontozuordnung gemäss Finanzkontrolle (vgl. Dienststelle 1475, Konto 3901).

3902
Siehe Konto 3901.

4320
Die Auswirkung des Tarifsplittings waren bei der Budgetierung 1992 noch nicht bekannt.

4350
Rückgang der Produktionserträge des Gutsbetriebes. Die Verkaufserlöse im Tea-Room werden auf Konto 4362 verbucht.

4362
Zunahme der Personalverpflegungstage. Verkaufserlös des Tea-Rooms auf diesem Konto verbucht, aber im Budget auf Konto 4350.

4600
Betriebsbeiträge des Bundesamtes für Sozialversicherung z.T. für zwei Jahre eingegangen.

4620
Die Anbauprämie für den Gutsbetrieb wurde bisher auf Konto 4360 budgetiert und verbucht.

5031
Die Anschaffungen im Zusammenhang mit dem Um- und Anbau der Stationen 46 und 47 konnten z.T. schon 1991 abgerechnet werden. Mindereinnahmen bei Konto 6630.

5060
Siehe Dienststelle 1475, Konto 5060.

6630
Minderausgaben bei Konten 5031 und 5060.

1485 Psychiatrische Klinik Bellelay

3040
Da die Besoldungskosten unter dem Budget blieben, waren die Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse niedriger als vorgesehen.

3090
Einige bereits 1991 vorgesehene Weiterbildungen konnten erst 1992 absolviert werden. Ausserdem verursachte die Supervision der Klinikapotheke (auf Anordnung der GES) nicht budgetierte Mehrkosten.

3091
Vorwiegend infolge des Stellenmoratoriums blieben die Insertionskosten für die Personalrekrutierung unter dem Voranschlag.

3100
Einsparungen beim Kauf von Büromaterialien.

3110
Infolge Rückstellung des Projektes zur Ablösung des EDV-Systems (BESIS II) durch den Grossen Rat mussten einige dringende Ersatzanschaffungen getätigt werden.

3130
Einsparungen beim Kauf von Medikamenten und anderen Verbrauchsmaterialien.

3143
Dieses Konto wurde erst 1992 eröffnet, weshalb kein Kredit in den Voranschlag aufgenommen worden war.

3180
Auf Anweisung der Finanzkontrolle werden die Infrastrukturabgaben der Ärzte für privatärztliche Tätigkeit ab 1992 netto verbucht (vorher Gesamterträge auf Konto 4360 vereinnahmt, Anteil Ärzte über Konto 3180 ausbezahlt).

3185
Taxerhöhungen der PTT sowie Installation zusätzlicher Telefonleitungen in Klinikaussenstationen.

4270
Seit 1992 werden die Mietzinse für die Personalwohnungen des Gutsbetriebes direkt von der Liegenschaftsverwaltung vereinnahmt.

4320
Da der angenommene Rückgang der Pflegetage nicht eingetreten war, übertrafen die Erträge den Budgetbetrag.

4350
Infolge ausserordentlich tiefen Fleischpreisen blieben die Erträge des Gutsbetriebes unter dem Budget.

4360
Umstellung auf Nettoverbuchung der privatärztlichen Tätigkeit (vgl. auch Konto 3180).

4362
Korrekturen in der Aufteilung zwischen den Konten 4350 und 4362.

4600
Höhere Bundesbeiträge dank einer grösseren Zahl Betreuer in den geschützten Werkstätten.

4610
Infolge der Unsicherheiten über Anzahl und effektiven Kosten der Pflegetage ist der Beitrag des Kantons Jura für seine Kantonsbürger schwer voraussehbar, was die geringe Abweichung von 2% erklärt.

5060
Das Projekt zur Ablösung des EDV-Systems (BESIS II) wurde vom Grossen Rat zurückgestellt.

6630
Vgl. Konto 5060.

1490 Kinder- und Jugendpsychiatrische Klinik und Poliklinik der Universität Bern

4270
Gemäss RRB Nr. 4380 vom 18. Oktober 1989 entfällt dieser Ertrag der Dienststelle. Die Erträge der vermieteten Wohnungen kommen der Liegenschaftsverwaltung zugute.

4320
Nach langen Verhandlungen mit dem Bundesamt für Sozialversicherung konnte im November 1992 ein neuer Vertrag mit einem besseren Tarif, rückwirkend auf Juli, unterzeichnet werden. Dazu kommt, dass die Anzahl Pflegetage ein Optimum der Auslastung im Neuhaus erreichen. Die ambulanten Dienstleistungen erfolgen neu nach dem Spitalleistungskatalog. Dazu kommt, dass die Anzahl der Konsultationen zirka um 10% gesteigert werden konnte.

4600
Durch die höhere Anzahl der IV-Pflegetage fiel der Betriebsbeitrag des Bundes doppelt so hoch aus.

1495 Psychiatrische Universitätspoliklinik und Sozialpsychiatrische Universitätsklinik

3091
Durch die Demission der Verwalterin erhöhter Aufwand für die Nachfolgesuche.

3171
Aufwand des Club 6A wurde über ordentliche Aufwandskonti gebucht.

4270
Liegenschaftsertrag wird neu der Liegenschaftsverwaltung gutgeschrieben.

4320
Weniger Pflegetage, Konzeptänderung der Kriseninterventionsstation. Aufgrund der Tarifbeschlüsse ist die Rechnungsstellung erst nach drei Monaten möglich.

4350
Weniger Aufträge, niedrige Margen.

4600
Nur Vorschusszahlungen. Abrechnung des Bundesamtes für Sozialversicherung erfolgt später.

5061
Projekt Laupenstrasse kann erst 1993 ausgeführt werden.

6630
Siehe Konto 5061.

1500 Justizdirektion

3001
Weniger Kommissionssitzungen als vorgesehen.

3040
Zu tief budgetiert.

3090
Durch die niedrigere Fluktuation weniger Informatikausbildung sowie vermehrte interne Ausbildung.

3091
Durch die niedere Fluktuationsrate wenig Stelleninserate.

3100
Durch sparsamen Einsatz der Mittel konnten die Kosten niedrig gehalten werden.

3150
Dadurch, dass die Informatikausrüstung teilweise noch relativ jung ist, sind die Kosten entsprechend niedrig.

3180
Weniger externe Gutachten haben die Kosten gesenkt.

4310
Die Anpassung des Gebührentarifs bewirkt Mehreinnahmen.

4360
Siehe Begründung bei Konto 4310.

1505 Jugendamt

3180
Weniger externe Gutachten haben die Kosten gesenkt.

4270
Mieteingänge für Dienstwohnungen werden ab 1. Januar 1992 zentral bei der Liegenschaftsverwaltung erfasst.

4320
Bessere Belegung der Kantonalen Beobachtungsstation Bolligen als angenommen (1505–200); nur zum Teil steuerbar.

4600
Die Höhe der Betriebsbeiträge wird durch die Bundesverwaltung jährlich neu festgesetzt und ist nicht genau budgetierbar.

1510 Regierungsstatthalterämter

3090
Weniger EDV-Ausbildung zufolge JUBETI/LORIOT.

3110
Die Sparbemühungen wirken sich bereits 1992 aus.

3120
Die Übernahme der Amtshausverwaltungen hat nicht den erwarteten Mehraufwand gebracht.

3130
Bei der Übernahme der Amtshausverwaltungen wurde dieses Konto nicht genügend erhöht.

3141
Siehe Begründung bei Konto 3120.

3150
Die Einführung des Informatikprojektes JUBETI/LORIOT hat sich verzögert und gestützt auf die noch laufenden Garantiefristen nicht den erwarteten Mehraufwand erfordert.

3160
Weniger Aufwand im Informatikbereich als erwartet.

3180
Es wurden weniger Gutachten als andere Jahre in Auftrag gegeben.

3185
Gestiegene PTT-Kosten sowie die Folgen der Umstellung auf das Neue Rechnungsmodell (Bruttoprinzip) bewirkten wesentlich höhere Kosten als vorgesehen.

4270
Die Erträge aus Hauswartwohnungen gehen seit 1992 auf die Ertragskonti der Liegenschaftsverwaltung.

4310
Zunahme der Geschäftslast und somit auch der Einnahmen.

4360
Durch sparsameren Umgang mit Versand- und Bürokosten geringere Rückerstattungen.

1510
Die Schwankungen dieser Einnahmen sind jeweils recht gross, weshalb eine genaue Budgetierung kaum möglich ist.

5031
Umbau Amtshaus Neuenstadt; siehe RRB 0320 vom 22. Januar 1992.

1515 Grundbuchämter

3001
Infolge der Einführung des Neuen Rechnungsmodells (Bruttoprinzip) werden die Kosten der Gültschätzungskommission korrekt verbucht.

3010
Die konsequente Umsetzung des Stellenmoratoriums sowie nicht benötigte Reserven bewirkten die Senkung der Ausgaben.

3090
Weniger Ausbildungsanlässe als vorgesehen.

3100
Fotokopien werden über Regierungsstatthalteramt bezahlt; sparsamerer Umgang mit Büromaterial.

3120
Auswirkung der Übernahme der Amtshausverwaltungen durch die Regierungsstatthalterämter.

3180
Mehr Aufträge und Entschädigungen an Geometer und Gültschätzer. Entsprechende Erhöhung beim Konto 4360.

3200
Die Passivzinsen für Kreditoren wurden bis Ende 1991 der Finanzverwaltung belastet; ab 1992 erstmals über die betreffenden Dienststellen.

3300
Die hohe Zahl an Erlassen von Handänderungsabgaben zeigt hier Auswirkungen.

3900
Ausnahmsweise weniger Bestellungen für Fotokopierpapier.

4040
Der Einbruch im Liegenschaftsmarkt zeigt hier Folgen.

4360
Siehe Begründung bei Konto 3180.

4690
Die Schwankungen dieser Einnahmen sind jeweils recht gross, weshalb eine genaue Budgetierung kaum möglich ist.

5060
Das Projekt GRUDA konnte in der Realisierung nicht wie geplant vorangetrieben werden.

1520 Betreibungs- und Konkursämter

3040
Zu vorsichtige Budgetierung im Vergleich zu den Besoldungskosten auf Konto 3010.

3090
Weniger Ausbildungsanlässe als vorgesehen.

3091
Durch die niedere Fluktuationsrate wenig Stelleninserate.

3101
Die Vorräte an Druckerzeugnissen haben länger als vorgesehen ausgereicht.

3110
Die Sparbemühungen wirken sich bereits 1992 aus.

3120
Auswirkung der Übernahme der Amtshausverwaltungen durch die Regierungsstatthalterämter.

3150
Die Einführung des Informatikprojektes GILB bzw. JUBETI/LORIOT ist planmässig verlaufen. Gestützt auf die noch laufenden Garantiefristen wurde der erwartete Mehraufwand nicht erreicht.

3180
Die 1992 ungebrochene massive Zunahme der Geschäftslast findet ihren Niederschlag auch in vermehrten Ausgaben auf diesem Konto.

3185
Die bereits längerdauernde Zunahme der Geschäftslast bzw. die Erhöhung der PTT-Kosten wurde überschätzt.

3190
Die enorm hohe Belastung der Ämter hat gezwungenermassen Auswirkungen auf die Fristen bei der Arbeitserledigung. Dies zeigt Auswirkungen bei Schadenersatzforderungen.

3200
Die Höhe der Depotgelder ist unerwartet stark angestiegen, somit auch Zunahme der Passivzinsen.

1525 Amt für berufliche Vorsorge und Stiftungsaufsicht

4310
Der neue Gebührentarif zeigt Auswirkungen.

4340
ABVS-Seminar wurde nicht durchgeführt; somit auch keine Einnahmen von Teilnehmergebühren.

1600 Polizeidirektion

3010
Nachkredit, GRB; um den Pendenzenberg der zugewiesenen Asylgesuche innert nützlicher Frist bewältigen zu können, musste anfangs 1992 unverzüglich zusätzliches Aushilfspersonal (6,5 Stellen) angestellt werden.

3030
Siehe Konto 3010

3101
Es mussten nochmals weniger Passformulare eingekauft werden (siehe auch Konto 4310; Minderertrag).

3160
Kreditüberschreitung, RRB Nr. 3931 vom 14. Oktober 1992; bedingt durch den Mietvertrag vom 3. Dezember 1991 für die Lokalitäten an der Herrengasse 15, die durch die Fremdenpolizei (Asylwesen) belegt werden.

3180
Nachkredit, GRB vom 4. November 1992; es haben Analysen und Expertisen in Auftrag gegeben werden müssen, welche nicht oder nur teilweise durch den Voranschlagskredit abgedeckt werden konnten. Zudem mussten mehr Asylantenbefragungen durchgeführt werden, als zur Zeit der Budgetierung angenommen wurde.

3185
Kreditüberschreitung, RRB Nr. 4545 vom 2. Dezember 1992; Anwendung des Bruttoprinzipes betr. PTT-Frankaturen der Fremdenpolizei. Zudem ist eine Zunahme von eingeschriebenen Sendungen festzustellen und die massive Erhöhung der NN-Gebühren zu erwähnen.

3199
Nachkredit, GRB; höhere Kosten für den Straf- und Massnahmenvollzug in kantonsinternen, privaten Institutionen und ausserkantonalen Anstalten.

4112
Geringere Nachfrage von Handelsreisenden-Patenten und zu optimistische Budgetierung.

4270
Die Erträge aus Dienstwohnungen usw. fallen ab 1992 der Liegenschaftsverwaltung zu.

4310
Die rezessive Wirtschaftslage zeigt vor allem bei den Gebühren des Passbüros und der Fremdenpolizei Auswirkungen. Die Ausfälle betragen beim Passbüro Fr. 1,8 Millionen und bei der Fremdenpolizei Fr. 1,2 Millionen die restlichen Fr. 0,6 Millionen betreffen die Gebühren aus Einbürgerungen (Fr. 0,3 Mio) und Übrige Gebühren (Fr. 0,3 Mio).

4350
Es sind keine Einnahmen aus Verkäufen von konfiszierten Gegenständen zu verzeichnen.

4360
Rückfinanzierung der Verwaltungskosten Fr. 1 995 558.90 betreffend Asylbewerber für 1991. Zur Zeit der Budgetierung war mit einem um Fr. 0,2 Millionen höheren Betrag gerechnet worden.

5060
Die Teilrealisierung des Informatikprojektes BAPOL wurde nicht im Rahmen des Voranschlages vollzogen.

1601 Lotteriefonds

3650
Anlässlich der Budgetierung konnte der Gesuchseingang für Beiträge aus dem Lotteriefonds nicht vorausgesagt werden.

1610 Zivilstandsämter

3010
Nachkredit, GRB vom 16. September 1992; im Bereich der Familienregisterführung bewirkte das neue Eherecht eine erhebliche Zunahme der Arbeitsbelastung. Für den Voranschlag 1992 war von den im ersten Quartal des Jahres 1991 ausgerichteten Entschädigungen ausgegangen worden. Zur Zeit der Budgetierung war überdies die genaue Höhe der im Jahre 1992 zur Auszahlung gelangenden Staatsentschädigung für die nebenamtlichen Zivilstandsbeamtinnen und -beamten nicht ermittelbar, da die erforderlichen Erhebungen für die Festsetzung der individuellen Zuschläge noch nicht abgeschlossen waren.

3040
Siehe Konto 3010.

3041
Kreditüberschreitung, RRB Nr. 4546 vom 2. Dezember 1992; rückwirkende Ausrichtung von Arbeitgeberbeiträgen an bernische Gemeinden für teilzeitbeschäftigte Zivilstandsbeamtinnen.

3185
Kreditüberschreitung, RRB Nr. 2831 vom 29. Juli 1992; höhere Kosten für Nachnahmen und eingeschriebene Sendungen. Seit der Integration des ZA Biel standen für die Budgetierung noch keine Erfahrungszahlen zur Verfügung. Zudem ist eine massive Erhöhung der NN-Gebühren eingetreten.

1620 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt

3040
Die Ausarbeitung des Voranschlages erfolgte auf den Grundlagen, welche von der Finanzdirektion des Kantons Bern zur Verfügung gestellt wurden sowie auf deren Weisungen hin.

3091
Zur Erfüllung der erheblich erklärten Motion Schmid musste auf die Anstellung von Personal verzichtet werden.

3101
Das Eidg. Justiz- und Polizeidepartement schreibt im Zusammenhang mit der Führerprüfung vor, das Handbuch der Verkehrsregeln abzugeben. Der per 1992 vorgesehene Einkauf konnte nicht stattfinden, weil der Nachdruck nicht rechtzeitig erschienen ist.

3149
In Auftrag gegebene Arbeiten wurden im Rechnungsjahr nicht vollständig erbracht und demzufolge in Rechnung gestellt.

3160
Informatik-Hardware wurde angeschafft anstatt wie vorgesehen gemietet.

3180
Als eine der Sparmassnahmen wurde auf den Einbau einer Verkabelung mit mehrfacher Nutzung verzichtet. Zudem konnten im EDV-Bereich infolge Kapazitätsengpässen, nicht alle per 1992 vorgesehenen Projekte erstellt werden.

3300
Zu tiefe Budgetierung.

4061
Mindereinnahmen im Rahmen der nicht einschätzbaren Fluktuationen des gesamten steuerbaren Motorfahrzeug-Bestandes.

4310
Anlässlich der Ausarbeitung des Voranschlages 1992 war noch nicht bekannt, dass im Frühjahr 1992 die Gebührenansätze erhöht wurden und teilweise neue Gebühren eingeführt wurden (Schaltergebühr).

4350
Im Zeitpunkt der Ausarbeitung des Voranschlages 1992 war noch nicht bekannt, dass im Frühjahr 1992 die Gebührenansätze erhöht wurden (Höhere Gebühren für die Abgabe von Kontrollschildern).

4360
Aus verwaltungsökonomischen Gründen keine Weiterverrechnung der Telefonkosten innerhalb des Staates durchgeführt.

4363
Zu optimistische Budgetierung.

5060
Infolge Kapazitätsengpässen konnten die vorgesehenen Arbeiten nicht aufgenommen werden.

6690
Nicht budgetierte Einnahmen aus Verkäufen von Informatikapplikationen (Lizenzen).

1630 Expertenbüro

3101
Wegen der Fusion mit dem SVSA wurden Druckaufträge sehr zurückhaltend erteilt. Drucksachen, die beide Aemter betreffen, wurden bereits durch das SVSA ausgeführt.

3120
Die Heizölverrechnung für den Betrieb Bern konnte uns durch die Liegenschaftsverwaltung 1992 nicht zugestellt werden. Die Verrechnung erfolgt erst im Frühjahr 1993.

3130
1992 erfolgte keine Hallenrevision.

3185
Wegen der Fusion erfolgte durch das SVSA keine Verrechnung der Telefongebühren.

4270
Die Mietzinseinnahmen werden ab 1992 direkt von der Liegenschaftsverwaltung vereinnahmt.

5061
Angesichts der prekären Finanzlage wurde ein erhöhtes Reparaturrisiko in Kauf genommen und der Einbau von neuen Prüfständen verschoben.

1640 Schutzaufsichtsamt

3010
Durchführung der gemeinnützigen Arbeit. Kostenrückerstattung durch Bund, siehe Konto 4600.

4600
Pilotprojekt gemeinnützige Arbeit, Kostenübernahme durch Bund.

1650 Polizeikommando

3011
Allgemeiner Minderaufwand; nachträglicher Verzicht auf Polizeischule 1992/93.

3040
Siehe Kommentar 3011;
Fr. 1 881 250.– Kompensation NK Konto 3520.

3060
Siehe Kommentar 3011;
Fr. 290 000.– Kompensation NK Konto 1660 3010.

3091
Nachträglicher Verzicht auf Polizeischule 1992/93; keine Werbekosten.

3170
Weniger Einsätze der Spezialformationen.

3180
Verzicht auf jährliche Grossreinigung Bürogebäude Ringhof und div. Polizeiwachen;
Fr. 135 000.– Kompensation für NK Konto 3160 und 1660 3010.

3185
Die neue Telefonanlage Ringhof verursachte weniger wiederkehrende Kosten als bei der Budgetierung angenommen;
Fr. 99 000.– Kompensation für NK Konto 3199.

3199
Anstieg der Belegungstage in den Bezirks- und Regionalgefängnissen; Erhöhung der Verpflegungsansätze um 5%.

3520
Gemäss Vertrag 1/3 der Bruttoaufwendungen der Stadtpolizei Bern; Auswirkung der allgemeinen Teuerung.

3650
Entschädigung der Seerettungsdienste Bieler-, Brienzer- und Thunersee gestützt auf das Schiffahrtsgesetz des Kantons Bern vom 19.2.1990.

4250
Zinsertrag VULPUS-Telematik.

4270
Zahlenmässige Abnahme der Dienstwohnungen; Nettoauszahlung der Wohnungsentschädigung an Eigenheimbesitzer und für selbst gemietete Wohnungen.

4350
Allgemeiner Minderertrag; insbesondere können Fundvelos und Mofas nur noch zu Minimalpreisen verkauft werden.

4370
Mehrertrag als Folge vermehrter Radarkontrollen.

4600
Entgegen anderer Jahre wurde der Bundesbeitrag für 1992 bereits im Dezember 1992 bezahlt (Bezahlung des Beitrages 1991 erfolgte im Januar 1992).

5061
Unvorhergesehener Ersatz der Telexanlage durch ein Meldevermittlungssystem; GRB 596 vom 26.6.1992.

1660 Autobahnpolizei

3010
Keine Personalabgänge wie vorgesehen.

3151
Allgemeiner Minderaufwand.

4270
Zahlenmässige Abnahme der Dienstwohnungen; Nettoauszahlung der Wohnungsentschädigung an Eigenheimbesitzer und für selbst gemietete Wohnungen.

4600
Mehreinnahmen gestützt auf die vorliegende Betriebsabrechnung, welche alljährlich unterschiedlich ausfällt; Schlussabrechnung und Auszahlung erfolgen jeweils erst Mitte des folgenden Jahres.

1670 Strafanstalt Thorberg

3040
Berechnung gemäss Angaben Versicherungskasse.

3112
Kleinerer Bedarf, da weniger Eingewiesene (Brand Juli 1991).

3130
Kleinerer Insassenbestand, weniger Arbeitsplätze und merklicher Auftragsrückgang bewirkte den Minderaufwand an Produktionsausgaben.

3150
Geringere Wartungskosten EDV als erwartet.

3180
Weniger Eingewiesene reduzieren die Pekulien.

3183
Prämienreduktion.

4270
Die Mietzinse werden ab 1992 der Liegenschaftsverwaltung gutgeschrieben.

4320
Mindereinnahme infolge weniger Eingewiesenen (Brand Juli 1991).

4340
Es konnten praktisch keine Arbeiten für Dritte ausgeführt werden.

4350
Die schlechte Wirtschaftslage bewirkte eine massive Reduktion bei sämtlichen Gewerbebetrieben und entsprechende Einbussen bei den Verkäufen.

1675 Anstalten Witzwil

3120
Heizölrechnungen der Dienstwohnungen werden neu durch die Liegenschaftsverwaltung bezahlt.

3137
Interne Lebensmittellieferungen werden nicht mehr in der Betriebsrechnung gebucht (Absprache mit Finanzkontrolle).

3150
Neuer Servicevertrag für die Hardwarewartung.

3180
Vermehrt wurden Insassen mit Kurzstrafen eingewiesen. Diese konnten nicht in höhere Pekulienklassen befördet werden.

4270
Die Einnahmen für die Personalwohnungen werden ab 1992 der Liegenschaftsverwaltung gutgeschrieben.

4320
Mindererträge infolge weniger ausserkantonalen Einweisungen.

4340
Dank hohem Insassenbestand konnte die Landwirtschaft Aufträge für Dritte Ausführen.

4350
Mindererträge in der Landwirtschaft, speziell bei Milch, Rindvieh, Schweine und Getreide.

4362
Es verpflegten sich weniger Angestellte in der Anstalt als angenommen.

3091
Weniger Personalwechsel als vorgesehen.

3110
Mehrbedarf an Büroeinrichtungen und EDV-Mittel wurde voll kompensiert auf dem Konto 3111 (Anschaffungen Maschinen und Geräte).

4270
Mietzinseinnahmen der Personalwohnungen vereinnahmte ab 1992 die Liegenschaftsverwaltung.

4320
Höhere durchschnittliche Belegung.

4340
Doppelt bezahlte Kostgeldrechnungen (Kantone NE und BE).

1685 Anstalten St. Johannsen

3141
Diverse Schadenfälle (Wasser) grösseren Ausmasses führten zu unvorhergesehenen Mehraufwendungen.

4270
Mietzinseinnahmen der Personalwohnungen werden ab 1992 der Liegenschaftsverwaltung gutgeschrieben.

1690 Jugendheim Prêles

4270
Mietzinseinnahmen der Personalwohnungen werden ab 1992 der Liegenschaftsverwaltung gutgeschrieben.

4350
Gedrückte Preise in der Landwirtschaft, Änderung der landwirtschaftlichen Bewirtschaftungsart (Extensivierung, Wegfall Schweinehaltung) sowie eine Wertberichtigung des Inventars führte zu entsprechend kleineren Erträgen.

1695 Jungendheim «Lory» Münsingen

3010
Das Stellensoll wurde nicht ausgeschöpft.

3020
Wurde im Budget dem Konto 3010 zugewiesen.

4320
Vermehrte Einweisungen von Töchtern sowie höhere Kostgeldansätze.

1700 Militärdirektion

3650
Weniger Staatsbeiträge an Sanierungen von Schiessanlagen.

1720 Kriegskommissariat

3130
Kleinerer Auftrag der Gruppe für Rüstungsdienste für Bekleidung und Gepäck. Siehe auch entsprechende Mindereinnahmen bei Konto 4500.

4270
Inkasso der Mietzinse für Dienstwohnungen ab 1992 durch Liegenschaftsverwaltung.

4350
Mehrerlös durch Zuschneiden von Tarnanzügen für andere Zeughäuser.

4360
Mehr SUVA-Rückerstattungen.

4500
Siehe Bemerkung bei Konto 3130.

1730 Kasernenverwaltung

4360
Auswirkungen neuer Mietvertrag Militärkantine.

1740 Militärpflichtersatzverwaltung

4360
Mehrerlös aus Mahngebühren.

4403
Der Kantonsanteil am eidgenössischen Militärpflichtersatz beträgt 20%. Die Einnahmen betreffen die Veranlagung 1991.

1750 Zentralstelle für Katastrophenhilfe und Gesamtverteidigung

3180
Weniger kantonale Kurse und weniger Aufträge an Dritte.

5030
Schutzraumeinrichtungen Neubau Verwaltungszentrum Langenthal gemäss GRB Nr. 5006 vom 14. Februar 1990.

1760 Amt für Zivilschutz

3101
Bewertungskorrektur des Inventars von Drucksachen gemäss Revisionsbericht der Finanzkontrolle vom 15.4.1992.

3112
Vorläufig wird auf die Anschaffung der persönlichen Ausrüstung Dienstchef Schutz + Rettung verzichtet.

3185
Die Telefongebühren für das Jahr 1992 wurden direkt durch das Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt übernommen (keine interne Verrechnung mehr).

3700
Weniger durchlaufende Betriebsbeiträge an den Bund für Material der Gemeinden.

3720
Im Rechnungsjahr wurden weniger Kurse abgerechnet, keine Betriebsbeiträge an Gemeinden für Material ausgerichtet.

3750
Keine Betriebsbeiträge an private Institutionen ausgerichtet.

3900
Druckaufträge wurden vermehrt an Dritte vergeben.

4270
Mehreinnahmen für Unterkunft und benutzter Räumlichkeiten im Kantonalen Ausbildungszentrum, Lyss-Kappelen, durch Dritte.

4350
Verminderte Materialverkäufe und Arbeiten für Dritte.

5750
Keine Bundesbeiträge an private Institutionen.

1800 Kirchendirektion

3180
Abschluss von Aufträgen an Dritte Ende 1991.

1810 Landeskirchen des Kantons Bern

3520
Per 1.1.1992 Erhöhung Wohnungsentschädigungen bzw. Anrechnugswerte der Naturalien um 16%.

1900 Finanzdirektion

3090
Aus verschiedenen Gründen konnte die Teilnahme an Weiterbildungsveranstaltungen nicht im geplanten Ausmass realisiert werden.

3160
Der im Budget eingestellte Betrag erwies sich als zu hoch; infolge fehlender Erfahrungszahlen wurde er noch nicht angepasst.

3180
Bei verschiedenen Projekten (EFFISTA, Grobkonzept Funktionale Gliederung, Telefonierberatung) wurden weniger Dienstleistungen als budgetiert in Anspruch genommen; ein Minderaufwand ergibt sich auch aus der Verzögerung bei der Planung des Kommunikationsnetzes.

3650
Nach abgeschlossener Erstellung des Budgets 1992 erfolgte im Rahmen des Massnahmenplans Haushaltgleichgewicht die Zuständigkeitsverschiebung für die Leistung von Entwicklungs- und humanitärer Hilfe von der Finanz- zur Polizeidirektion (Lotteriefonds) gemäss RRB 3301 vom 28. August 1991.

4100
Die Erträge aus dem Salzregal lassen sich erfahrungsgemäss nur sehr ungenau budgetieren (Schwankungen beim Salzverkauf je nach winterlichen Witterungsverhältnissen).

4340
Die Erträge aus Benützungsgebühren lassen sich erfahrungsgemäss nur sehr ungenau budgetieren.

4360
Die Erträge aus Rückerstattungen Dritter lassen sich erfahrungsgemäss nur sehr ungenau budgetieren.

4690
Die Erträge aus Erblosem Nachlass lassen sich erfahrungsgemäss nur sehr ungenau budgetieren und unterliegen starken jährlichen Schwankungen.

5060
Minderaufwand infolge Verzögerungen bei der Komponentenlieferung für den Ausbau der Teilnehmervermittlungsanlage Münsterplatz, beim Ausbau des kantonalen Kommunikationsnetzes sowie der Anpassung der Bürokommunikationslösung.

1910 Finanzverwaltung

3110
Dank einer geänderten Prioritätenordnung konnte auf einige Anschaffungen verzichtet werden.

3180
EDV-Kosten im Rahmen von Sparmassnahmen nicht vollständig realisiert respektive zurückgestellt.

3182
Die herausgegebene Optionsanleihe verursachte 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
Aufgrund der Erhöhung der Geldmarktbuchforderungen zwecks Sicherstellung der Liquidität des Staates steigen die Zinsaufwendungen. Im Budgetzeitpunkt war der Umfang an GMBF nicht bekannt.

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 weiteren Verlust von 15% gerechnet werden.

3310
Die Berechnung der Abschreibungen zum Zeitpunkt der Budgetierung ist äusserst schwierig.

3312
Siehe Konto 3310.

3321
Aus Gründen der Ordnungsmässigkeit und unter Berücksichtigung der kaufmännischen Vorsichtspraxis ist für die latenten Risiken im Bereich Berner Kantonalbank (Dotationskapital, Auffanggesellschaft usw.) eine Rückstellung im Gesamtbetrag von 440 Mio. Franken unumgänglich.

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 nicht verlängert sowie gekürzte Dividenden bei verschiedenen Beteiligungen.

4260
Eine zum Vorjahr erhöhte Dividende der BKW führte zum entsprechenden Mehrertrag.

4261
Die Berner Kantonalbank richtete für 1992 keinen Zins auf dem Dotationskapital aus. Hingegen verzinste die BEDAG-Informatik ihr Kapital mit 6%.

4270
Der Ertrag wird neu bei der Liegenschaftsverwaltung vereinnahmt.

4290
Die Erträge fallen sehr unregelmässig an und sind nie genau budgetierbar.

4350
Unvorhergesehene Verkäufe.

4404
Im Budget 1992 wurde nicht berücksichtigt, dass 1991 die letzte der 5 Raten aus dem Alkoholmonopol vergütet worden ist.

4690
Nicht eingelöste verfallene Titel und Coupons.

5060
Die Entwicklungskosten für KOFINA erreichten nicht das geplante Ausmass.

5230
RRB/GRB-Nachredit 1992 für die Dotationskapitalerhöhung der Berner Kantonalbank im September und Dezember 1992.

1911 Fonds zum Finanzausgleich

3410
Die Auswirkungen des sich in Revision befindenden Finanzausgleichgesetzes waren zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht vollumfänglich voraussehbar.

3620
Siehe Konto 3410.

3992
Siehe Konto 3410.

1920 Steuerverwaltung

Allgemeiner Kommentar:
Steueranlage 2,3 wovon 1,8 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. 19 704 373.67 abgeschrieben werden. Das Total der Steuereinnahmen (inkl. Anteile direkte Bundessteuer und Verrechnungssteuer) von Fr. 2 756 346 209.30 (Budget Fr. 2 686 500 000.–) ist um Fr. 69 846 209.30 oder 2,6% höher als im Voranschlag erwartet.
Der Gesamtertrag der Steuerverwaltung übersteigt den Voranschlag um 2,9%. Der Gesamtaufwand inklusive Ausgaben der Investitionsrechnung unterschreitet den Voranschlag um 0,4%, was eine Nettoverbesserung gegenüber dem Voranschlag von 78,7 Mio. Franken ausmacht.

3001
Die Sitzungen der Veranlagungsbehörden finden seit 1991 in einem anderen Zyklus statt. Die finanziellen Folgen dieser Praxisänderung bedürfen einiger Erfahrungszahlen, welche zum Zeitpunkt der Budgeterstellung für das Jahr 1992 noch nicht vorhanden waren. Aus diesem Grunde musste auf diesem Konto ein Nachkredit von Fr. 35 210.– beantragt werden.

3030
Die Budgetwerte wurden aufgrund der Erfahrungen der letzten Jahre äusserst knapp berechnet, so dass per 1992 eine Kreditüberschreitung von Fr. 189 633.45 beantragt werden musste.

3090
Die NESKO-Weiterbildung konnte nicht im geplanten Rahmen durchgeführt werden.

3091
Die Situation auf dem Arbeitsmarkt sowie die Einsparungen im Personalbereich haben ergeben, dass nur rund 1/6 des veranschlagten Betrages für Personalwerbung eingesetzt werden musste.

3101
Ein massgeblicher Teil der geplanten Lieferungen der Steuerformulare für die Veranlagungsbehörde 93/94 erfolgen erst im 1. Quartal 1993.

3110
Die Aufschiebung von EDV-Projekten sowie Einsparungen im Bereich Büromobiliar bewirken auf diesem Konto Minderausgaben. Vorallem im Bereich EDV wird es durch diese Projektverschiebungen in den kommenden Jahren zu einem beträchtlichen Nachholbedarf führen.

3150
Die Unterhaltsanfälligkeit der EDV-Geräte ist erfreulicherweise nicht im geplanten Rahmen eingetreten.

3160
Aufgrund des Sparauftrages hat sich die Steuerverwaltung im Bereich der Hardware-Gebiete auf das absolut Notwendige beschränkt. Im übrigen konnten die Kosten durch den neuen Wartungs- und Supportvertrag der BEDAG erheblich gesenkt werden.

3170
Die Reisetätigkeit im 2. Jahr der Veranlagungsperiode hielt sich unter den Erfahrungswerten der Vorjahre.

3180
Im Bereich der EDV wurde auch hier der Bedarf auf das absolut Notwendige beschränkt. Die Test- und Entwicklungsinfrastruktur liess im Jahr 1992 nicht zu, neben der Neuentwicklung weitergehende Änderungen den produktiven Systemen vorzunehmen. Die Aufwendungen in Stabilität und Sicherheit der Systeme zeigte positive Auswirkungen auf den Betreuungsaufwand.
Weitere Minderkosten von rund 1,8 Mio. Franken bei den Entschädigungen an die kantonalen Schätzer zu verzeichnen.

3185
Der erhebliche Mehraufwand auf diesem Konto, ist auf die nicht vorhandenen Erfahrungszahlen aus den Vorjahren sowie die Erhöhungen im Bereich der Telefontarife, der Porti und der Postcheck- und Bankspesen zurückzuführen. Seit dem Rechnungsjahr 1991 werden sämtliche Postcheck- und Bankspesen im Zusammenhang mit dem Steuerbezug zu Lasten der Steuerverwaltung abgewickelt. Für den Mehraufwand von Fr. 817 210.– musste ein Nachkredit beantragt werden.

3290
Seit Mitte 1990 wird auf diesem Konto, entsprechend den Richtlinien des neuen Rechnungsmodelles, strikte das Bruttoprinzip angewendet. Mangelnde Erfahrungszahlen sowie der Umstand, dass die Budgetierung der Vergütungszinsen auf zuviel bezahlten Steuern nur aufgund von Annahmen erfolgen kann, führen auf diesem Konto zu einem Nachkredit. Hingegen kann als Folge der strikten Anwendung des Bruttoprinzipes im Zinsbereich bei den Verzugszinsen auf Konto 4211 ein Mehrertrag gegenüber dem Voranschlag von rund 3,5 Mio. Franken ausgewiesen werden.

3300
Gegenüber den Erfahrungszahlen der Jahre 90 und 91 ergaben sich 1992, trotz der neuen Praxis, Abschreibungen der Betreibungskosten und Bussen von ca. 1 Mio. Franken ebenfalls auf diesem Konto zu belasten, beträchtliche Minderaufwendungen.

3400
Mehraufwand infolge Mehrertrag von 4,1 Mio. Franken auf Konto 4050.

3520
Die Überschreitung auf diesem Konto ist auf Provisionsnachträge aus dem Jahre 1991 zurückzuführen. Diese Nachbuchungen für die Differenz zwischen provisorischer und definitiver Schlussabrechnung im Bereich der Staatssteuern, sind aus terminlichen Gründen nicht vermeidbar und ausserordentlich schwierig zu veranschlagen. Die durch die Sollstellung der Steuern per 31.12 des Jahres berechenbaren Provisionen (prov.Schlussabrechnung) können anlässlich der definitiven Schlussabrechnung im März des Folgejahres erhebliche Nachbuchungen auslösen.
Die Provisionen an die Städte für den Bezug der direkten Bundessteuer wurde aufgrund der Vorjahre budgetiert. Neuerdings sind aber die sog. «Nullertaxationen» (d.h. Staatssteuerpflichtige, welche nicht bundessteuerpflichtig sind) ebenfalls provisionsberechtigt.
Ein weiterer Grund für die Überschreitung dieses Kontos sind die Mehreinnahmen von rund 50 Mio. Franken im Bereich der Staatssteuern, welche sich bei der Entschädigung für den Staatssteuerbezug bemerkbar machen. Für die Überschreitung von rund 3,8 Mio. Franken muss dem Grossen Rat ein Nachkredit beantragt werden.

3990
Mehreinnahmen von rund 41,5 Mio. Franken auf den betroffenen Steuereinnahmekonti bewirken, dass die Übertragung zu Gunsten des Spitalsteuerzehntelfonds höher ausfällt als budgetiert. Im weiteren musste der Arbeitsbeschaffungsfonds als Folge von Rückvergütungen von altrechtlichen Fällen mit Fr. 282 072.— gespiesen werden.

4001
Die Zunahmen bei der Einkommenssteuer der natürlichen Personen hat sich im erwarteten Rahmen entwickelt. Es sind Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von 2,4% zu verzeichnen.
Gegenüber der Veranlagungsperiode 89/90, ist eine Zunahme von 13,8% zu verzeichnen. Hingegen ist zu berücksichtigen, dass gegenüber dem Rechnungsjahr 1991 mit einer Anlage von 2,2 im Jahre 1992 eine Anlage von 2,3 festgesetzt wurde.
Die Zunahme der Einkommenssteuer natürlicher Personen gegenüber der Veranlagungsperiode 89/90, umgerechnet auf eine Anlage von 1,0, beträgt 11,8%.

4002
Der Ertrag aus Vermögenssteuern natürlicher Personen entwickelte sich nicht im vorgesehenen Rahmen.

4003
Der stagnierende Zuwachs an übrigen juristischen Personen sowie die Absatzprobleme in der Forst- und Landwirtschaft führen zur Unterschreitung des veranschlagten Betrages.

4004
Siehe Kommentar 4003.

4005
Weitgehend Zufallsertrag.

4011
Die massgeblichen Mehreinnahmen auf diesem Konto, sind auf die Erfassung einer grossen Anzahl von Neugründungen zurückzuführen.

4012
Die Budgetunterschreitung ist die Folge der Ertragseinbussen der Genossenschaftsbanken.

4013
Die ausgewiesenen Mehreinnahmen sind eine Folge der Zunahme der Holdinggesellschaften.

4014
Zu optimistisch budgetiert. Gegenüber der Staatsrechnungen 1990/91 ist ein leichter Einnahmenzuwachs zu verzeichnen.

4015
Siehe Kommentar 4014.

4030
Durch Sofortmassnahmen im Veranlagungsbereich der Abteilung Vermögensgewinnsteuern und durch die Veranlagung von Hochkonjunkturergebnissen, konnte der Ertrag bei den Vermögensgewinnsteuern gegenüber dem Budget erheblich erhöht werden. In diesen Mehreinnahmen ist ein recht grosser Anteil an Ermessenstaxationen enthalten, welche durch voraussichtliche Einspracheverfahren oder über Verlustverrechnung im Laufe des Rechnungsjahres 1993 korrigiert werden müssen.

4050
Auch bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern wurde durch gezielte Prioritätsetzung ein Mehrertrag gegenüber dem Budget erzielt.

4211
Siehe Kommentar 3290.

4270
Der gesamte Liegenschaftsertrag wird ab Rechnungsjahr 1992 direkt der Liegenschaftsverwaltung gutgeschrieben.

4350
Die Mehreinnahmen sind auf den Verkauf von Einrichtungen an die Nachmieter der amtlichen Bewertung am Dammweg zurückzuführen.

4360
Die Mehreinnahmen auf diesem Konto sind auf die Rückforderung von Arbeitgeber- und Arbeitnehmerbeiträgen bei den Schätzern der amtlichen Bewertung (Bundesgerichtsentscheid) zurückzuführen.

4370
Die verfügten Steuerbussen überstiegen massgeblich den veranschlagten Betrag. Es handelt sich hier weitgehend um ein Zufallsergebnis.

4401
Wie bereits im Vorjahr wurde im Bereich der direkten Bundessteuern die Guthaben des Kantons gegenüber dem Bund aktiviert und die Guthaben des Bundes gegenüber dem Kanton passiviert. Dasselbe Vorgehen wurde im Bereich der Repartitionen unter den Kantonen gewählt. Fr. 105 748 162.20 betreffen den Finanzausgleich der direkten Bundessteuer pro 1992.

4402
Der Anteil der Verrechnungssteuer wurde tiefer berechnet als dies zur Zeit der Budgeterstellung im April 1991 der Fall war.

4520
Die Rückerstattungen der Gemeinden für die amtliche Bewertung fielen geringer aus als erwartet.

5060
Der Budgetkredit für das mit GRB vom 5. September 1988 und GRB vom 17. September 1990 bewilligte Informatikprojekt NESKO A, konnte nicht voll ausgeschöpft werden, weil das Projekt terminlich anders gestaffelt wurde und per Ende Jahr die entsprechenden Rechnungen mit Leistungsausweisen noch nicht vorhanden waren. Die Folgen dieser Neustaffelung werden sich im ersten Halbjahr 1993 bemerkbar machen.

1921 Arbeitsbeschaffungsfonds

Allgemeiner Kommentar:
Wie bereits in früheren Jahren kann auch dieses Jahr wiederum festgestellt werden, dass die Rechnung gegenüber dem Voranschlag grosse Abweichungen ausweist. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die diesbezüglichen Konti kaum zu budgetieren sind. Nachdem das kantonale Gesetz über die Förderung von Arbeitsbeschaffungsreserven der privaten Wirtschaft vom 5.10.1952 ausser Kraft ist, was die Bildung solcher Arbeitsbeschaffungsreserven betrifft, muss der Staat auch keine Beiträge mehr leisten. Immer noch aktuell ist hingegen die Auszahlung aus den Fonds, wenn die Arbeitsbeschaffungsreserven aufgelöst und gesetzeskonform verwendet werden. In diesem Fall hat die betreffende Person, respektive die betreffende Firma gesetzlichen Anspruch auf die Auszahlung der Vergütung. 1992 wurden noch drei altrechtliche Fälle abgerechnet, was zu einer Übertragung in den Fonds zu Lasten der Dienstelle 1920 von Fr. 282 072.– führte.

3650
Siehe allgemeiner Kommentar.

4620
Siehe allgemeiner Kommentar.

1930 Personalamt

3001
Die vorgesehenen vermehrten Abgeordnetenversammlungen der Versicherungskasse fanden nicht statt.

3030
Die seit 1.1.1992 in den Dienststellen direkt budgetierten ALV-Beiträge wurden im Übergangsjahr als Durchlaufposten auch zentral budgetiert.

3049
Verminderung des fehlenden Deckungskapitals.

3090
Die vorgesehenen Projekte u.a. Periodisches Mitarbeitergespräch konnten wegen personellen Engpässen und nicht vorhersehbaren Verzögerugen (BEREBE) z.T. nicht oder nur in eingeschränktem Rahmen realisiert werden.

3091
Infolge der Wirtschafslage war die Fluktuationsrate im Jahre 1992 kleiner als erwartet.

3100
Auswirkungen der gezielten Sparmassnahmen.

3101
Infolge der reduzierten Weiterbildungsangebote (vgl. Kto. 3090) und der nicht realisierten Vorhaben bei der Versicherungskasse wurde das vorgesehene Budget nicht beansprucht.

3110
Die Ersatzinvestitionen blieben hinter den Erwartungen zurück (keine Wartungsveträge für EDV-Geräte).

3130
Die Ausgaben sind tiefer ausgefallen als geplant, da die EDV-Geräte noch neuwertig sind.

3143
Weniger Reparaturen als vorgesehen.

3160
Auf die vorgesehenen Gerätemieten konnte verzichtet werden.

3170
Einsparungen durch gezielte Sparmassnahmen.

3180
Im Hinblick auf die Neuentwicklung von PERSISKA konnten die Systemerweiterungen und Anpassungen erfolgreich auf ein Minimum reduziert werden. Ferner fielen die Drittaufträge der Versicherungskasse tiefer als budgetiert aus.

3190
Es wurden weniger Schadenersatzansprüche gestellt.

4340
Vermehrte Verrechnung von EDV-Dienstleistungen an Dritte. Die Verwaltungskosten-Beiträge der angeschlossenen Betriebe an die Versicherungskasse (inkl. Inselspital) wurden im Laufe des Jahres 1992 erhöht.

4360
Abnahme der Diensttage infolge der eingeleiteten Armeereform.

5060
Projektverzögerungen (PERSISKA) infolge der Programmierungsarbeiten für die nicht vorhergesehenen Teuerungsnachzahlungen 1992.

1960 Finanzkontrolle

3090
Weniger Informatik-Ausbildung als vorgesehen.

3091
Infolge der günstigen Lage auf dem Stellenmarkt konnten die Insertionskosten für die vakanten Stellen tief gehalten werden.

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 beziffern sich pro 1992 auf: Fr. 75 186.–

Für die Revision von Mandaten wurden 1992 vereinnahmt ..... Fr. 8 514.–
Fr. 83 700.–

1970 Liegenschaftsverwaltung

3040
Zu optimistisch budgetiert.

3090
Infolge Verzögerung im Projekt LEVIS konnte im Berichtsjahr auf eine kostenintensive Ausbildung verzichtet werden.

3111
Als Sparmassnahme hat die Liegenschaftsverwaltung versucht, möglichst defekte Maschinen erst ersetzen zu lassen, wenn eine Reparatur als absolut nicht mehr sinnvoll bezeichnet werden konnte.

3120
Erhöhte Aufwendungen infolge Umwandlung von Dienstwohnungen in Wohnungen nach OR und Übernahme aller Ausgaben der Dienstwohnungen. Alle Ausgaben für Wohnungen nach OR und Dienstwohnungen fallen somit bei der Liegenschaftsverwaltung und nicht mehr beiden Dienststellen an.

3142
Die Konti 3141 und 3142 sind gemeinsam zu betrachten. Infolge Verzögerungen im Projekt LEVIS sind die Ausgaben zur Zeit noch nicht differenziert auf die Unterteilung Verwaltungs- resp. Finanzvermögen verbuchbar.

3143
Die Liegenschaftsverwaltung hat im Berichtsjahr nur in absolut dringenden Fällen Unterhaltskredite für Fremdmietobjekte freigegeben.

3184
Die verschiedenen ARA-Verbände haben im Rechnungsjahr nicht alle Einkauf- und Anschlussgebühren in Rechnung gestellt.

3650
Vorgesehene Renovationsarbeiten an Gebäuden im Bonstettengut in Thun (gemeinsames Eigentum Staat Bern und Stadt Thun) weru Staat Bern und Stadt Thun) werden erst im Jahre 1993 vorgenommen.

4211
Vermehrte Verzugszinsberechnung auf verspäteten Zahlungseingängen von Miet- und Baurechtszinsen.

4230
Die Konti 4230, 4270 und 4363 sind gemeinsam zu betrachten, da die Einnahmen erst nach Vollendung des Projektes LEVIS explizit den einzelnen Konti zugewiesen werden können.

4240
Es konnten vermehrt Liegenschaften veräussert werden.

4270
Siehe Konto 4230. Im weiteren sind auf diesem Konto sämtliche Einnahmen aus Naturalabzügen für Dienstwohnungen erfasst.

4340
Zu optimistisch budgetierte Einnahmen aus der Erteilung von Bewilligungen und Konzessionen für über den Gemeingebrauch hinausgehende Nutzung von öffentlichen Gewässern.

4360
Infoge Umwandlung von Dienstwohnungen in Wohnungen nach OR konnten wir vermehrt Heiz- und Nebenkosten an die Benutzer weiterbelasten.

4363
Siehe Konto 4230.

5030
Diese Position ist im voraus nicht genau budgetierbar. Im weiteren wurden nicht alle Anschlussgebühren gem. Reglemente der Gemeinden in Rechnung gestellt.

6000
Im Jahre 1992 waren keine namhaften Verschiebungen resp. Verkäufe aus dem Verwaltungsvermögen zu verzeichnen. Diese Position ist nie genau budgetierbar.

2000 Erziehungsdirektion

3020
Die Beurlaubung von Lehrkräften und Kursleitern der Lehrerfortbildung fiel geringer aus als erwartet.

3030
Der Voranschlag wurde aufgrund von EDV-Budgets der Finanzdirektion ermittelt. Erst im Nachhinein wurde festgestellt, dass darin nur diejenigen AHV-Beiträge enthalten sind, welche den durch das Kantonale Personalamt ausgerichteten Besoldungen entsprechen und die AHV-pflichtigen Entschädigungen im Bereiche der Lehrerfortbildungskurse nicht umfassen.

3091
Die Minderaufwendung ist insbesondere auf die geringe Personalfluktuation in der Erziehungsdirektion zurückzuführen.
Zudem wurden die Inserate über die offenen Stellen stark reduziert.

3101
Der Budgetwert pro 1992 basierte noch auf einer geschätzten Aufteilung des Druckkontos der damaligen Abteilung Unterricht auf die Ämter für Unterricht und Lehrer- und Erwachsenenbildung sowie das Direktionssekretariat (neues Organisationsdekret der Erziehungsdirektion). Diese Schätzungen erwiesen sich insgesamt als zu niedrig. Mit RRB 2045/92 (IFZ/CIP Tramelan), RRB 2393/92 (Lehrerfortbildung) sowie RRB 2878/92 (Zentrale Verwaltung) wurden insgesamt Fr. 131 000.– als Kreditüberschreitung pro 1992 bewilligt.

3106
Die Einsparungen ergaben sich aus verschiedenen Projekten der Ämter für Bildungsforschung in Bern und Tramelan sowie des Interregionalen Forschungszentrums (IFZ/CIP), Tramelan, welche nicht realisiert wurden. Zudem sind die Minderaufwendungen auf eine restriktive Haushaltführung im Sinne der Sparmassnahmen zur Wiederherstellung des Haushaltgleichgewichts zurückzuführen.

3160
Bei der Eingabe des Voranschlags 1992 ins System Kofina wurde der budgetierte Betrag der Berner Schulwarte irrtümlicherweise zu hoch erfasst.

3220
Die Inanspruchung von Ausbildungsdarlehen an Studierende entwikkelte sich im vergangenen Jahr nicht im erwarteten Rahmen.

3510
Der Grosse Rat hat der revidierten Fassung des Regionalen Schulabkommens 1981 (RSA, Ausgabe 1990) am 15. August 1990 rückwirkend ab 1. August 1990, d.h. ab Schuljahresbeginn 1990/91 zugestimmt. Per Ende 1991 lagen aufgrund des revidierten RSA erstmals konkrete Zahlen vor. Der Voranschlag 1992 basierte auf den Schülerzahlen aus dem Jahr 1991. Es ist davon auszugehen, dass die Kosten aber auch die Erträge aufgrund der höheren vom Abkommen erfassten Schülerzahlen im Kanton Bern ab 1993 weiter ansteigen werden. Gegenkonto: 4510.

3620
Im Voranschlag pro 1992 wurde dem Amt für Finanzen und Administration für die durch die Finanzabteilung bearbeitete Subventionierung der Schülertransportkosten ein Budgetbetrag von Fr. 400000.– zugeteilt. Dieser Betrag basierte auf der Annahme, dass infolge der ab Schuljahr 1991/92 geänderten Verordnung über die Subventionierung der Schülertransportkosten vom 13. November 1991 (Halbierung der Beitragssätze ab Beitragsklasse 7 und Erhöhung des nicht subventionsberechtigten Betrages von Fr. 500.– auf Fr. 2000.–), kaum mehr als die Hälfte des Vorjahresbudgets von Fr. 774500.– benötigt würde. Diese Annahme erwies sich als nicht zutreffend. Aus Kapazitätsgründen wurden pro 1992 Fr. 100000.–, welche das Abrechnungsjahr 1991 betrafen, ausbezahlt. Zudem war der Anteil an Abrechnungen 1990/91, welche im Jahre 1992 eintrafen und für welche die Beitragskürzung noch nicht wirksam war, höher als im Budgetierungszeitpunkt angenommen. (s/RRB 3859/92 Fr. 200000.– Kreditüberschreitung).

3640
Im Voranschlag pro 1992 wurde dem Amt für Lehrer- und Erwachsenenbildung (ALEB) für Beiträge der Erwachsenenbildung ein Kredit von Fr. 3575000.– zugesprochen. Dieser Betrag kam zustande, nachdem das ursprüngliche Budget der Erwachsenenbildung im Rahmen der Sparmassnahmen von Fr. 4600000.– aufgrund von Erfahrungswerten um Fr. 1025000.— gekürzt worden war. Anlässlich dieser Kürzungen wurde dabei der Tatsache zuwenig Rechnung getragen, dass pro 1992 bereits ein GRB 3018 vom 30. August 1989 Fr. 610000.– für den Betrieb des Schlosses Münchenwiler, Total also Fr. 4200000.– bewilligt waren. Da diese Verpflichtungen im Jahre 1992 fällig wurden, war 1992 trotz rigoroser Kreditbewirtschaftung eine Überschreitungvon Fr. 200000.– unvermeidlich.

3650
Wie im Vorjahr wurde auch pro 1992 ein Zahlungs- und Nachkreditbeschluss im Betrag von Fr. 295000.– zur Abdeckung des Fehlbetrages des Restaurations- und Hotelbetriebs des Interregionalen Fortbildungszentrums (IFZ/CIP) in Tramelan notwendig. Das Defizit konnte gegenüber dem Vorjahr um 33 Prozent gesenkt werden, es wird mittelfristig die volle Kostendeckung angestrebt.

3669
Infolge der Verlegung des Schuljahresbeginnes auf den Spätsommer im Jahre 1989 und wegen der Einführung der neuen Stipendiengesetzgebung ergaben sich in der Folge Verschiebungen in der Gesuchsbehandlung. In den Rechnungsjahren 1988 und 1989 wurden die jeweiligen Budgetbeträge um 3,2 Mio. Franken bzw. 17 Mio. Franken unterschritten. Eine erste Kompensation wurde durch einen Nachkredit in der Höhe von knapp 10 Mio. Franken im Jahre 1990 erforderlich. Zur Erfüllung der Anforderung des Finanzhaushaltgesetzes nach Jährlichkeit (Art. 3) wurde pro 1992 die Bewilligung eines ordentlichen Nachkredites von 10 Mio. Franken bei einem Voranschlagskredit von 47 Mio. Franken erforderlich. (s/GRB 2495 vom 16.9.1992)

3720
Für die Durchführung von Kursen und die Beiträge an die Hauswirtschaftlichen Schulen des Amtes für Erwachsenenbildung war pro 1992 ein Bundesbeitrag von Total Fr. 485800.– fällig. Dieser Betrag ist jedoch vom Bund noch nicht ausbezahlt worden. Der entsprechende Aufwand und Ertrag (s/Konto 4700 Bund/Hauswirtschaftliche Schulen) wird 1993 zusätzlich anfallen.

4270
Die Erträge werden ab Mai 1992 bei der Liegenschaftsverwaltung verbucht.

4310
Die Beiträge der Prüfungsgebühren für den Maturitätsjahrgang 1992 sind infolge Verlängerung der Gymnasialausbildung auf 4 Jahre, im Jahr 1992 ausgefallen.
(Minderertrag 49 Klassen à 18 Schüler × Fr. 150.– = Fr. 133000.–).

4330
Mehreinnahmen der Zentralstelle für Lehrerinnen- und Lehrerfortbildung durch die Erhöhung der Bearbeitungsgebühren und Kursplatzkosten bei Abmeldungen bzw. Nichterscheinen am Kurs. Zudem wurde der Kurs «Organisationsentwicklung» mit Kursgeldern kostendeckend durchgeführt.

4340
Der Betriebsbeitrag von Fr. 100000.– des Kantons Solothurn wurde irrtümlicherweise auf das Konto 4620 gebucht, statt wie im Budget der Berner Schulwarte vorgesehen, auf Konto 4340. (s/Begründung zu Konto 4620).

4360
Die Buchungen betreffend Rückerstattung von Studiendarlehen der Abteilung Ausbildungsbeiträge sind unter Konto 6260 erfolgt.

4510
Siehe Begründung zu Konto 3510.

4600
Die Stipendienbeiträge des Bundes konnten nicht fristgerecht ausbezahlt werden.

4600
Mehr Gesuche aus dem Jahr 1991 als erwartet, konnten erst 1992 bearbeitet werden und wirkten sich finanziell auch erst 1992 aus.

4620
Der Betriebsbeitrag von Fr. 100000.– des Kantons Solothurn wurde irrtümlicherweise auf dieses Konto gebucht, statt wie im Budget der Berner Schulwarte vorgesehen, auf Konto 4340. Die Erhebung der Gemeindebeiträge wird 1993 überarbeitet und gegebenenfalls neu geregelt.

5061
Der Ersatz der Telefoniesysteme ED/Sulgeneckstrasse 70 und der Zentralstelle für Lehrerfortbildung/Lerbermatt wurde 1992 definitiv abgerechnet (s/GRB 3506 vom 10.12.1990). Es entstanden dabei Minderaufwendungen im Betrag von Fr. 210390.65.

6260
Der Budgetkredit für dieses Konto ist unter 4360 erfasst. Die direkten Rückzahlungen und Umwandlungen von Darlehen in Stipendien wurden 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
Bis Ende 1991 wurden nur die echten Rückforderungen aus abgebrochenen Ausbildungen als Ertrag verbucht. Die Finanzkontrolle hat anlässlich der Revision des Fonds für Härtefälle und gestützt auf die neue Gesetzgebung über die Ausbildungsbeiträge im Jahr 1992 verlangt, dass sämtliche Rückforderungen bei abgebrochenen Ausbildungen als Ertrag verbucht werden müssen.

2010 Amt für Unterricht

3020
Die Hauptgründe für die Überschreitung liegen in der zu hochgeschätzten Zahl der Klassenschliessungen per 1. August 1991 und in der unterschätzten Auswirkung der vom Grossen Rat beschlossenen Verlängerung der Gymnasialzeit von 3,5 auf 4 Jahre. Diese Einflüsse wurden durch die ab 1. Januar 1992 für den Rest des Jahres 1992 wirkenden Sparmassnahmen noch nicht voll aufgefangen. (s/Nachkredite pro 1992 auf diversen Besoldungskonti 3020/3030/3050.)

3030
s/Begründung zu Konto 3020.

3040
Mehrausgaben infolge Nachgewährung von 1,54% Teuerung pro 1992.

3041
Mehrausgaben infolge Nachgewährung von 1,54% Teuerung pro 1992.

3050
s/Begründung zu Konto 3020.

3101
Die Drucksachen werden neu soweit als möglich zentral verbucht. Für die interne Aufteilung fehlten Erfahrungszahlen.

3620
Die Betriebsbeiträge an Gemeindegymnasien wurden pro 1992 infolge fehlender Erfahrungswerte aufgrund der genehmigten Budgets der Gemeinden budgetiert. Nach Vorliegen der entsprechenden Zahlen wurde festgestellt, dass aufgrund des neuen Dekretes vom 18. Februar 1991 das Ausgabenkonto 3620 Betriebsbeiträge an Gemeinden (Gymnasien) um Fr. 5600000.– überschritten wurde, während auf dem Einnahmenkonto 4520, Gemeindeanteile an die Lehrerbesoldungen Mehreinnahmen von Fr. 3000000.– zu verzeichnen waren. Die Überschreitung auf dem Konto 3620 wurde durch zu niedrig berechnete Wohnsitzgemeindebeiträge verursacht (Änderung von Klassen- und Pensenzahlen), was im Jahre 1994 nachbelastet werden kann. Dadurch keine echten Mehrkosten. Für den Unterhalt von Schulhausbauten sind mehr Subventionsabrechnungen eingegangen als erwartet.

3650
Es handelt sich um Mehrkosten infolge Einkaufes von Teuerung und Verdiensterhöhung in das Deckungskapital der BLVK für das Evangelische Seminar Muristalden und die Neue Mittelschule Bern. Diese Mehrkosten im Betrag von Fr. 371700.– waren im Budgetierungszeitpunkt nicht voraussehbar (s/GRB 2494 vom 16.9.1992). Infolge der Nachgewährung von 1,54% Teuerung pro 1992 entstanden zudem Mehraufwendungen von Fr. 216000.— (s/Nachkredite pro 1992 auf diversen Besoldungskonti sowie für Betriebskostenbeiträge an Gemeindegymnasien 3020/3030/3050/3620/3650).

4340
Durch die Aufhebung der fahrbaren Schulzahnklinik blieben die Einnahmen aus. Bei den Einnahmen ist der Verkaufserlös für die Klinik von Fr. 40000.– enthalten. Die Einsparungen durch die Aufhebung der Klinik wirkten sich auf die Besoldungs- und Spesenkonti aus.

4520
Infolge höherer Besoldungen als im Budgetierungszeitpunkt angenommen (3020), fielen auch die Gemeindebeiträge höher aus. Die Fremdvermietung von Lehrerwohnungen ist zurückgegangen. Dementsprechend sind auch die Rückerstattungen ausgeblieben.

2011 Fonds Lehrmittelverlag

3101
Einige vorgesehene Lehrmittelprojekte waren bis Ende Jahr noch nicht in druckfertigem Zustand.

3151
Dank guter Eigenwartung und Pflege mussten weniger Serviceleistungen in Anspruch genommen werden.

3160
Es wurde zusätzlicher Lagerraum im Wankdorf gemietet und Mietzinserhöhungen führten zu diesen Mehrbelastungen.

3180
Übernahme der Speditionskosten des Amtlichen Schulblattes.

3210
Keine kurzfristigen Schulden entstanden.

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.

3650
Fehlende Erfahrungswerte für die Budgetierung der Beiträge an private Institutionen für Sportanlässe (s/Begründung zu Konto 3621).

3990
Die Übertragung in den Sport-Toto-Fonds des Amtes für Sport (2021) erfolgt durch die Finanzverwaltung.

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.

2015 Amt für Kulturelles

3010
Eine Überschreitung von Fr. 380000.– wird dadurch verursacht, dass auf Antrag der Finanzkontrolle im Jahre 1992 Besoldungen, welche in früheren Jahren dem Konto 3180 (Entschädigungen Dienstleistungen Dritter, Grabungskonto) belastet wurden, neu über dieses Konto verbucht werden müssen. Es handelt sich dabei um Stellen, welche nicht einzelnen Grabungen belastet werden können. Minderkosten auf Konto 3180.

3030
s/Begründung zu Konto 3010.

3101
Das Manuskript der Kantonalen Denkmalpflege (Jahresbericht 1969–1978) konnte im Jahr 1992 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, sodass weniger Kommentare im Jahr 1992 als Druckauftrag aufgegeben wurden.

3160
Der Mietzins für die vom Archäologischen Dienst des Kantons Bern benützten Räumlichkeiten an der Thunstrasse 18 wurde per 1. November 1991 massiv erhöht. Da diese Anpassung im Voranschlag pro 1992 nicht mehr berücksichtigt werden konnte, wurde eine entsprechende Kreditüberschreitung im Betrag von Fr. 80000.– erforderlich (s/RRB Nr. 1899 vom 13.5.1992).

3180
Beim Archäologischen Dienst lösten zusätzliche baubewilligte Bauvorhaben bodenverändernde Massnahmen aus, welche nicht vorhersehbare Aktivitäten des Archäologischen Dienstes zur Folge hatten. Für die Rettung und Dokumentation von Kulturgütern war ein zusätzlicher Budgetkredit für 1992 von Fr. 940000.– erforderlich, (s/GRB Nr. 3377 vom 4.11.1992), der allerdings nicht voll ausgeschöpft wurde.

3659
s/Begründung zu Konto 3180. Auf Konto 2015.3659, Kulturförderungsbeiträge, wurde ein Betrag von Fr. 940000.– gesperrt (s/GRB Nr. 3377 vom 4.11.1992).

3750
Durchlaufkonto ausgeglichen.

3990
Der Fondsausgleich im Betrag von Fr. 645000.– wird durch die Finanzverwaltung erstellt.

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.

2016 Fonds der kulturellen Kommissionen

4690
Es sind pro 1992 keine Zuwendungen Dritter eingegangen.

2017 Fonds der kulturellen Aktionen

3659
Im Vergleich zum Vorjahr sind relativ wenig finanzaufwendige Beitragsgesuche für Filmgeschäfte eingegangen.

2020 Amt für Sport

3180
Es wurden weniger Leiteraus- und fortbildungskurse durchgeführt. Ebenfalls wurden weniger Kantonale Sportfachkurse organisiert. Wegen schlechtem Wetter und mangels Teilnehmer mussten vereinzelt Kurse abgesagt werden. Zudem wiesen einige Kurse eine schlechte Beteiligung aus. Folglich mussten auch weniger Stellvertreterkosten ausgerichtet werden.

4350
Der Mehrertrag aus den Einnahmen von Fotokopien, Papierverkäufen, usw. ergibt sich aus den Abschlussbuchungen im Zusammenhang mit den Postcheckkonti des Amtes für Sport Bern und der Zweigstelle in Saint-Imier.

4600
Der Bundesbeitrag ist von der Eidgenössischen Sportschule Magglingen erst im Januar 1993 überwiesen worden.

2021 Sport-Toto-Fonds

3130
Das Interesse an Sportabzeichen etc. war kleiner. Die Abgabe unterliegt keinem Zwang.

3180
Im Zusammenhang mit den Jubiläumsaktivitäten zum 50. Berner Mannschafts-OL entstanden Mehrausgaben für Jubiläumsschrift, Rahmenprogramm etc.

3650
Es handelt sich um zweckgebundene Ausgaben, diese sind abhängig vom Gesuchseingang.

2022 Sport-Toto-Fonds für Turn- und Sportverbände der Erziehungsdirektion

3010
Es handelt sich um eine ausserordentliche Entschädigung an den Präsidenten der Kantonalen Turn- und Sportkommission (KTSK). Die Entschädigung der Leitung dieses Fonds wurde im Voranschlag nicht berücksichtigt.

3650
Es handelt sich um vertraglich gebundene Ausgaben, diese sind abhängig vom Gesuchseingang.

5650
Es handelt sich um zweckgebundene Mehrausgaben für Sportbauten- und Anlagen. Diese sind abhängig vom Gesuchseingang.

2050 Universität

3010
Nachkredit Teuerungszulage 1992 durch Personalamt Fr. 3325325.80. Die Aufteilung der Konti 3010 und 3020 ist für die Universität technischer und nicht inhaltlicher Art. Werden die beiden Konti zusammengezählt, so ergibt sich – unter Berücksichtigung des Nachkredites Teuerung – ein Nachkredit von Fr. 789206.50. Die Abweichung liegt im Bereich von 0,45% des Budgets der Konti 3010/20. Durch das aktuelle wirtschaftliche Umfeld ist die Fluktuationsrate massiv zurückgegangen. Dies führte dazu, dass mehr Alterszulagen ausbezahlt werden mussten. Die Universität beantragt einen erfolgsneutralen Nachkredit von Fr. 11444314.80 und Fr. 789206.50 in Zusammenhang mit einer gleichzeitigen Kreditsperre auf den Konti 3020 respektive 3040.

3020
siehe Begründung zu Konto 3010.

3030
Nachkredit Teuerungszulage 1992 durch Personalamt Fr. 169726.55. Der zusätzliche Nachkredit beträgt Fr. 228800.85. Er begründet sich durch einen Mehraufwand in den Konten 3010/20. Die Universität beantragte einen erfolgsneutralen Nachkredit von Fr. 228800.95 in Zusammenhang mit einer gleichzeitigen Kreditsperre auf dem Konto 3040.

3040
Nachkredit Teuerungszulage 1992 durch Personalamt Fr. 2474968.75. Der Nachkredit des Personalamtes führt zu einer Kreditunterschreitung von Fr. 1941205.55. Die Universität beantragte eine Kreditsperre von Fr. 1018007.45. Nach dieser Kreditsperre verbleibt eine Kreditunterschreitung von Fr. 923198.10.

3091
Der Voranschlag basierte auf Erfahrungswerten. Infolge des Konjunkturrückgangs ist auch die Fluktuationsrate massiv zurückgegangen. Demzufolge wurden weniger Inserate notwendig.

3102
Die Universität Bern zählt rund 170 Institute, Kliniken und Seminare, die ihrerseits wiederum in Abteilungen unterteilt sind. Die notwendigen Betriebsausgaben der Einheiten gehen zu Lasten einzeln festgelegter Betriebs- und Extrakredite. Die Betriebs- und Extrakredite setzen sich aus den Staatskonti 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 können nur gegen Ende des Rechnungsjahres überschritten werden, da eine genaue Budgetierung auf der Ebene des Staatskontos nicht möglich ist. Der Gesamtbetrag wird jedoch unterschritten.

3120
Ein milder Winter und tiefe Heizölpreise führten zu einer massiven Krediteinsparung.

3151
siehe Begründung zu Konto 3102.

3160
Infolge Erhöhung der Hypothekarzinse wurden die Mietzinse bei den meisten Liegenschaften angepasst, im Budgetierungszeitpunkt nicht erkennbar.

3180
Die eingeleiteten Sparmassnahmen im Bereich der Fremdreinigung wirken sich aus.

3186
Durch den vermehrten Einsatz dezentraler Rechner (Work- und Riscstations, PCs) 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).

3620
Nachkredit RRB 4401 vom 25. November 1992 über Fr. 184700.–.

3640
Der Beitrag der Universität an das Inselspital für Lehre und Forschung beträgt 19,3% des bereinigten Aufwandes des Inselspitales. Im Rahmen der Massnahmen Haushaltgleichgewicht hat das Inselspital Sparmassnahmen getroffen, die den Beitrag der Universität auch verringert haben.

4270
Gemäss Schreiben des Personalamtes vom 26. Februar 1992 werden die Erträge der Dienstwohnungen der Angestellten der Liegenschaftsverwaltung gutgeschrieben.

4310
Die Immatrikulationsgebühren wurden erhöht.

4330
Die Kollegiengeldpauschale wurde erhöht.

4340
Zu hoch budgetiert, weniger Erträge als erwartet. Die Tarife im Gesundheitswesen wurden nicht der Teuerung angepasst.

4350
Eine bessere Auslastung der Kopierzentrale hat zu Mehrerträgen geführt.

4399
Zuviel ausbezahlter Beitrag Lehre und Forschung an das Inselspital 1991.

4600
Das Budget wurde anhand der Unterlagen des Bundesamtes für Bildung und Wissenschaft erstellt. Die Zahlungen erfolgen nach den Berechnungen der gleichen Amtsstelle. 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 1993–1994 erwartet.

4610
1992 haben mehr ausserkantonale Studenten an der Universität Bern studiert (siehe Konto 3610).

4650
Der budgetierte Mietkostenanteil der Gruppe für Entwicklung und Umwelt gemäss Bruttoprinzip als anteilige Kosten wurde dem Konto 3160 gutgeschrieben.

5030
Der Neubau Pathologie konnte zu einem grossen Teil bereits 1991 abgeschlossen werden. 1991 wurden auch diverse Nachkredite für diesen Neubau bewilligt. 1992 war aus diesem Grund der Budgetbetrag zu hoch.

5031
Bauverzögerungen bei der Uni-Tobler und im Institut für exakte Wissenschaften.

5061
Die neue Telefonanlage (GRB 4349/91) konnte massiv günstiger, als im Voranschlag berechnet, beschafft werden. Die Anschaffung des Raster-Elektronen-Mikroskops des Anatomischen Instituts hat sich 1992 verzögert und konnte noch nicht abgeschlossen werden.

6600
Infolge Bauverzögerung bei verschiedenen Projekten konnten beim Bund keine neuen Abrechnungen eingegeben werden. 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 1993–1994 erwartet.

6630
Die Bauabrechnung des Neubau Pathologie wurde Mitte Dezember 1992 vom Hochbauamt fertiggestellt. Der Beitrag aus dem Spitalsteuerzehntelfonds wird 1993 eintreffen.

2051 Forschungskredite

Allgemeiner Kommentar:
Die Verwaltung Forschungs- und Drittkredite führt die Buchhaltung von über 1000 Krediten. In der Regel sind die Kreditinhaber Universitätsprofessoren, die vom Nationalfonds oder von dritter Seite Forschungsgelder zur Verfügung gestellt bekommen. Bei der Verwendung der Mittel sind die Kreditinhaber im Rahmen des Dekretes über die Dienstleistungen und Drittmittel der Universität vom 10. Dezember 1991 frei. Aus diesem Grund erweist sich eine Budgetierung als sehr schwierig. Für das Jahr 1992 wurde die Budgetierung der Spezialfinanzierung «Verwaltung Forschungs- und Drittkredite» erstmals durchgeführt. Sie beruhte auf statistischen Unterlagen, welche sich auf das alte Rechnungsmodell abstützten.

2080 Kantonale Schulen

3010
Die Überschreitung kompensiert sich teilweise mit den Minderausgaben des Kontos 3020 (Aufteilung der Gehälter in Lehrer- und Verwaltungslöhne). Im weitern sind die Mehrkosten durch die Nachgewährung des Teuerungsausgleichs von 1,54% am Jahresende zurückzuführen.

3030
Mehrkosten bedingt durch den Teuerungsausgleich von 1,54% am Jahresende.

3160
Betreffend Schulanlage Linde (Seminar Biel) wurde mit der Kündigung des Vertrages Mettmoos gerechnet, was jedoch im Jahr 1992 nicht zugetroffen ist. Mehrkosten aus diesem Grund Fr. 70000.–. Die restliche Überschreitung geht auf die Erhöhung der Miete Räumli durch die Gemeinde Spiez und der Titag für das Selve-Gebäude (beides Seminar Spiez) zurück.

4270
Verschiedene kantonale Schulen konnten weniger Fremdvermietungen tätigen als budgetiert.

4361
Diplommittelschule (DMS) Marzili Bern; 1991 zu hohe Pro-Rata-Zahlungen für Betriebskosten an die Städtische Schuldirektion Bern; Rückvergütung.

4600
Die letzte Rate des Bundesbeitrages pro 1991 wurde an die Betriebskosten der Ecole cantonale de langue française de Berne (ECLF) in Bern im Mai 1992 überwiesen. Mehrertrag gegenüber dem Budget 1992 der ECLF Fr. 432462.15. Zudem wurde vom Bund an das Sonderpädagogische Seminar (SPS) in Biel ein Betrag von Fr. 553304.– (Budget 1992 450000.–) überwiesen. Mehrertrag gegenüber dem Budget 1992 des SPS Fr. 103304.–. (Der Bundesbeitrag an das SPS Biel ist abhängig vom Anteil der Studenten aus dem IV Bereich; erhöhte Subventionierung).

5038
Die Einrichtung von Neu- und Umbauten am Staatlichen Seminar Spiez (Umzug der Kindergartenabteilung ins Provisorium Selve-Gebäude Thun; GRB 2897 vom 7. August 1991) hat sich verzögert.

5620
Genehmigung des Dienstbarkeitsvertrages vom 2./10. September 1991 zwischen der Einwohnergemeinde Thun und dem Staat Bern betreffend die Mitbenützung des Konzertsaales des Gymnasiums Thun durch das Kantonale Seminar Thun sowie Nachkredit pro 1992 von Fr. 1066700.— (s/GRB 4597 vom 19.3.1992).

2100 Baudirektion

3090
Das Informatik-Ausbildungskonzept wurde erst Ende 1992 fertiggestellt.

3110
Präzise Bedarfsabklärung und tiefere Hardwarepreise ermöglichten Einsparungen in der Informatik.

3130
Keine Reparaturen/Ergänzungen für GLAZ.

3150
Keine Reparaturen für GLAZ, wenige Reparaturen in der Informatik.

3180
Tiefere Preise für Informatik-Geräte. Eine schnellere Leitung Reiterstrasse-BEDAG wird erst im Zusammenhang mit dem Projekt BEGIS realisiert.

3186
Die Kosten wurden von der Finanzverwaltung zentral getragen.

4350
Verkauf des EDV-Systems IBM 9370 und der Offsetmaschine.

4360
Mehr SUVA-Taggeldrückerstattungen infolge vermehrten und längeren Rekonvaleszenzen.

5060
Informatikprojekte:

– INFOREIT-Arbeitsplätze (Ersatz-Informatikmittel)	Fr. 73455.15
– INFOREIT-Netzwerk (Ersatz-Informatikmittel)	Fr. 90501.30
– BEGIS (Geographisches Informationssystem)	Fr. 415864.—
TOTAL	Fr. 579820.45

Restriktive Haltung bei der Ersatzbeschaffung und massiv gesunkene Preise für EDV-Geräte.

2110 Rechtsamt

3186
Die Kosten wurden von der Finanzdirektion zentral getragen.

2120 Raumplanungsamt

3091
Keine Personalabgänge

3101
Einzelne Vorhaben verursachten geringere Kosten als angenommen; andere wurden nicht in Angriff genommen.

3110
Zurückhaltung bei der Beschaffung von neuem Mobiliar.

3150
Geringerer Unterhalt als bei der Budgetierung angenommen.

3180
Diverse Vorhaben mussten aus verschiedenen Gründen auf einen späteren Zeitpunkt verschoben werden.

3186
Es mussten keine Aufträge der BEDAG übertragen werden.

3720
Durchlaufposten; siehe auch Konto 4700.

3990
Auswirkung der Rechnung des See- und Flussuferfonds; siehe auch Dienststelle 2121. Gemäss Art. 72 Bst. e FHV muss für den Mehraufwand kein Nachkredit eingeholt werden.

4350

Effektive Einnahmen aus Verkäufen	Fr. 20875.30
Gesamtveränderung der Vorräte (Inventar)	Fr. 56061.30
TOTAL	Fr. 76936.60

4360
Unvorgesehene Rückerstattungen im Zusammenhang mit dem Projekt Entwicklungsschwerpunkte Ausserholligen und Wankdorf, Vorphase.

4600
Unvorhergesehene Rückerstattung im Zusammenhang mit dem Projekt Sicherung von Mooren und Moorlandschaften von besonderer Schönheit und nationaler Bedeutung.

5060
Der Kredit musste infolge Beschränkung auf das Notwendigste nur zu einem kleinen Teil beansprucht werden.

2121 See- und Flussuferfonds

3180
Im vergangenen Jahr waren keine zusätzlichen Drittaufträge notwendig.

3620
Geringerer Aufwand für Planungen und Gemeinden.

5620
Folge der Budgetkürzung. Gemäss Art. 72 Bst. d FHV muss für den Mehraufwand kein Nachkredit eingeholt werden.

2130 Vermessungsamt

3101
Einsparung bei Druckkosten Handbuchnachführung (nicht ausgeführt) und Druckkosten Formulare für den Weiterverkauf.

3111
Verzicht auf Anschaffung einer GPS-Ausrüstung (Gerät für Vermessung via Satellit).

3720
Steht in Zusammenhang mit Konto 4700.
Betrifft durchlaufende Betriebsbeiträge des Bundes für Katasterneuerungen in der Gemeinde Köniz.

4360
Geringerer Verkauf von Übersichtsplänen 1:10000 an kantonale Amtsstellen und weniger Arbeiten zu Lasten Dritter.

4500
Beim Pilotprojekt PARIS Muri mussten keine bundesbeitragsberechtigten Leistungen erbracht werden.

5220
Es mussten weniger Neuvermessungslose über die Investitionsrechnung abgerechnet werden.

2140 Hochbauamt

3040
Im März 1991 wurde infolge eines Versehens nicht die Januar-, sondern die Februar-Abrechnung als Grundlage für das Budget 1992 genommen. Da die Versicherungskasse im Januar einige Aufrechnungen tätigt, welche im Februar wieder entfallen, für die Budgetierung aber einen Einfluss haben, reichte der Budgetkredit nicht aus.

3080
Durch interne Umorganisation und Mehrbelastung einzelner Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen in einzelnen Arbeitsgebieten konnten Kosten für Aushilfspersonal gespart werden.

3110
Die Arbeitsplätze des Hochbauamtes sind mit EDV ausgerüstet. Geld wird nur noch für Aufrüstungen und Ersatz benötigt. Haushaltneutrale Kompensation zugunsten Konto 3180.

3111
Auf den Kauf eines weiteren Elektromobils wird aus Spargründen verzichtet.

3141
Die Einsparung wird als haushaltneutrale Teil-Kompensation zugunsten verschiedener anderer Konten verwendet.

3142
Gleiche Bemerkung wie bei Konto 3141.

3150
Die EDV-Geräte des Hochbauamtes sind noch relativ neu. Reparaturen waren deshalb kaum nötig.

3181
Die Sparmassnahmen im Investitionsbereich machen sich auch im Konto Planungs- und Projektierungsarbeiten bemerkbar. Weniger investieren = weniger planen und projektieren.

4350
Die Verkäufe des Hochbauamtes beschränken sich auf Altmaterialverkäufe ab Baustellen. Es wurden aus Spargründen weniger Umbauten angefangen, was die Mindereinnahmen erklärt.

4360
Mehreinnahmen wegen den Versicherungsleistungen aus dem Brandfall in der Strafanstalt Thorberg.

4364
Projektierungsumbuchungen werden im Moment eines rechtsgültigen Ausführungsbeschlusses veranlasst. Im Berichtsjahr wurden sehr wenige Geschäfte zur Ausführung freigegeben.

4600
Subventionsgelder vom Bund für Uni-Bauten, im Unterhaltsbereich. Im Unterhaltsbereich wurde die Bautätigkeit eingeschränkt, weshalb auch weniger Subventionen fliessen.

5030
Die schlechte wirtschaftliche Lage (insbesondere auch im Bausektor) veranlasst viele Unternehmer, ihre Arbeiten auf den Baustellen zu beschleunigen und sofort Rechnung zu stellen. Das Hochbauamt konnte einen Teil dieser vermehrten Kosten durch haushaltneutrale Kompensationen zulasten anderer Konti auffangen.

5031
Die Einsparung wird als haushaltneutrale Teil-Kompensation zugunsten verschiedener anderer Konten verwendet.

5035
Die Einsparung wird als haushaltneutrale Teil-Kompensation zugunsten verschiedener anderer Konten verwendet.
Die Abschlusszahlungen einzelner Geschäfte fielen günstiger aus, als noch im Februar 1991 angenommen wurde.

5036
Die Rechnungen für den Umbau der Wachsäle in der Psychiatrischen Universitätsklinik Waldau konnten im Rechnungsjahr nicht alle beigebracht werden. Ein kleiner Teil der Kosten fällt noch 1993 an. Dieser Umbau ist das einzige Geschäft, welches zur Zeit auf diesem Konto abgewickelt wird.
Die Einsparung wird als haushaltneutrale Teil-Kompensation zugunsten verschiedener anderer Konti verwendet.

5640
Auf diesem Konto werden die beiden Polikliniktrakte I und II des Inselspitals abgewickelt.
Die schlechte wirtschaftliche Lage (u. a. auch im Bausektor) veranlasste die Unternehmer, die Arbeiten auf diesen beiden Baustellen voranzutreiben und sofort Rechnung zu stellen. Ein Teil dieser vermehrten Kosten konnte durch eine haushaltneutrale Kompensation aufgefangen werden. Dadurch musste «per Saldo» nur ein Nachkredit von Fr. 700000 beantragt werden.

6330
Betrifft den Gemeindeanteil des Bauvorhabens Verwaltungszentrum Langenthal. Das Hochbauamt wickelte die Ausgabe brutto über das Investitionskonto «Erwerb und Erstellung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens» ab. Die Einnahmen der Gemeinde beliefen sich auf rund 50% der Bruttoausgaben.

6630
Beiträge für Zivilschutzanlagen und Versicherungsleistungen für Gebäude im Investitionssektor.
Es wurden weniger Gebäude mit Schutzraumpflicht erstellt, was die Einnahmen auf diesem Konto schmälert.

2150 Tiefbauamt

3040
Erheblich tiefere Einkaufssummen infolge niedrigerer Teuerung. Die ordentlichen Beiträge verhielten sich im normalen Rahmen.

3090
Weniger Aufwand für die Informatik-Ausbildung.

3091
Infolge Rezession und der Nichtwiederbesetzung von Stellen weniger Stelleninserate. Ausserdem wird vom Personaldienst darauf geachtet, dass vermehrt nur Gratisinserate aufgegeben werden.

3120
Kreditüberschreitung wegen höheren Beleuchtungskosten (z. B. im Ligerztunnel).

3130
Unter anderem Einsparung von rund Fr. 800000.– beim Salzverbrauch, dank mildem Winter 1991/92.

3144
Einsparungen im Winterdienst. Jedoch zusätzliche grössere Kosten im ordentlichen Unterhalt und wegen Unwettern.

3170
Bedingt durch den milden Winter reduzierten sich die Spesen (wie z. B. Mahlzeitentschädigung, Kilometerentschädigung etc.).

3180
Die Informatikkosten für die Beschaffung von 2 Netzwerken für die Oberingenieurkreise Biel und Burgdorf wurden hier budgetiert, aber richtigerweise dem Konto 3110 belastet.

3185
Zu hoch budgetiert (wie im Vorjahr). Die Korrektur erfolgt im Budget 1993.

3900
Reduzierte Bestellungen, da zum Teil die Formulare, Briefköpfe usw. wegen dem neuen Erscheinungsbild des Kantons ändern.

4112
Mehreinnahmen aufgrund der Konzessionen der Autobahn-Raststätten sowie bei den Kiesentnahmegebühren.

4240
Buchgewinne von Liegenschaftsverkäufen aus dem Nationalstrassenetat.

4310
In den Oberingenieurkreisen wurden mehr gebührenpflichtige Bewilligungen erteilt.

4360
Mehr Wiederherstellungsarbeiten (Unfälle) sowie Mehreinnahmen der Autobahnwerkhöfe für Arbeiten zugunsten des Nationalstrassenbaus und des baulichen Unterhalts der Nationalstrassen.

4500
- Beitrag an Strassenunterhalt: J 18 Dittingerrank, TBA-Kreis II
- Beitrag an Gewässerunterhalt: Schlüochtgräbli, Grindelwald, TBA-Kreis I

4609
Mindereinnahmen aus den Treibstoffzollerträgen des Bundes. Vom Staate Bern nicht direkt beeinflussbar.

5010
Haushaltneutrale Kompensation zugunsten Konto 5011.

5011
Im Budget können die Budgetbeiträge 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.

5020

1. Nachkredit vom Februar 1992	Fr. 5800000.–
2. Nachkredit vom Januar 1993	Fr. 12000000.–
TOTAL	Fr. 17800000.–

Diese Nachkredite wurden aufgrund des Bauverlaufes der folgenden Objekte beantragt:
N1, Ausbau Grauholz auf sechs Spuren
N16, Neubaustrecke Transjurane
Siehe auch Konten 5060, 5600 und 5620 sowie die Mehreinnahmen bei Konto 6609.

5022
Minderkosten aufgrund folgender nicht ausgeführter Projekte: N1, Spurrinnensanierung und Belagsremixing nicht ausgeführt. N16, Taubenloch, Verzicht auf Belagssanierungen.

5060
Diverse Projekte konnten nicht angefangen werden oder liefen über andere Kredite (z. B. BERNA-STRADA wurde zu einem Pilotprojekt des Bundes).
Haushaltneutrale Teil-Kompensation zugunsten des Kontos 5020.

5620
Minderausgaben infolge Verzögerungen (fehlende Rodungsbewilligung) beim Gürbe-Projekt.
Haushaltneutrale Teil-Kompensation zugunsten des Kontos 5020.

5640
Alle offenen Verpflichtungskredite konnten bis Ende 1992 abgelöst werden. Neue Beiträge wurden keine mehr bewilligt.

5720
Erfolgsneutrale, durchlaufende Beiträge des Bundes:

– an den Strassenbau der Gemeinden	Fr. 4343671.–
– an den Wasserbau der Gemeinden	Fr. 15463559.–

5740
Erfolgsneutrale, durchlaufende Beiträge des Bundes an die Aufwendungen der Privatbahnen im Strassenbereich.

6010
Mehr Liegenschaftsverkäufe aus dem Nationalstrassenetat als angenommen wurde.

6310
Es konnten wesentlich mehr Geschäfte abgerechnet werden als vorgesehen waren. Zudem werden häufiger Zwischenabrechnungen erstellt.

6600
Wegen Verzögerungen beim Bauprojekt «Umfahrung Grellingen» konnten dem Bund weniger Subventionsabrechnungen unterbreitet werden.

6609
Die Mehreinnahmen stehen im Zusammenhang mit den Mehrausgaben auf dem Konto 5020.

6620
Loskaufsummen im Zusammenhang mit der Übernahme von Staatsstrassen im Kreis IV, Burgdorf.

2200 Direktion für Verkehr, Energie und Wasser

3091
Starker Rückgang der Personalfluktuation.

3101
Insgesamt weniger Druckaufträge; grösserer Anteil Staatskanzlei (vergleiche Konto 3900).

3150
Schreibmaschinen-Wartungsverträge aufgelöst. Informatik weniger störanfällig als budgetiert.

3180
Zurückhaltung bei der Erteilung von Drittaufträgen; insbesondere Informatik.

3900
Anteil Staatskanzlei höher als geplant; Entlastung Konto 3101.

4350
Rücknahme einer EDV-Anlage durch Hersteller; Anteil VEWD.

4360
Rückerstattung SUVA für unfallbedingte Abwesenheit eines Mitarbeiters.

5060
Ersatzbedarf Informatik weniger gross als vorgesehen. Hardware-Preise sinkend.

2210 Koordinationsstelle für Umweltschutz

4310
Die Gebühreneinnahmen aus der Beurteilung von Umweltverträglichkeitsprüfungen fielen höher aus als erwartet. Rund drei Viertel der Beträge waren aber Ende Jahr noch ausstehend und mussten in die Debitoren aufgenommen werden, weil die massgeblichen Entscheide noch nicht gefällt waren.

5060
Das Informatikprojekt KUSIS wurde im Informatikplan, wie alle anderen neuen Vorhaben, auf 1996 hinausgeschoben. Daher 1992 keine Hardwareanschaffungen.

2220 Amt für öffentlichen Verkehr

3110
Die Neumöblierung eines Büros wurde auf 1993 verschoben.

3181
Es wurden weniger Planungsaufträge erteilt als beabsichtigt. Vorgesehene NEAT-Planungskosten werden voll vom Bund getragen.

3600
Die Defizite der PTT-Linien lagen unter den Voranschlagszahlen und die Abgeltung an die SBB-Zusatzzüge Thun-Bern-Flamatt erreichte nicht die erwartete Höhe.

3620
Die Rechnungsabschlüsse lagen leicht unter dem Voranschlag der Gemeindebetriebe, die subventioniert wurden. Zudem lag für eine Unternehmung die Defizitabrechnung nicht rechtzeitig vor, um 1992 verbucht zu werden.

5640
Infolge Verzögerungen in der Ausführung verschiedener Bauvorhaben und beim Abschluss neuer Finanzierungsvereinbarungen wurden weniger Investitionsbeiträge ausgerichtet als vorgesehen.

5650
Ein Investitionsbeitrag an die Wengernalpbahn wurde irrtümlicherweise im Konto 5640 budgetiert. Der Grosse Rat hat die haushaltneutrale Kreditverschiebung von Fr. 1 471 800.– mit Beschluss Nr. 2548 vom 16. September 1992 genehmigt.

6440
Zu tief budgetiert.

2221 Verkehrsfonds (Lotteriegelder)

3620
Beitragsgesuche zulasten des Verkehrsfonds fallen unregelmässig und in der Regel kurzfristig an. Eine Budgetierung ist schwierig. Beitragsgesuch der Gemeinde Gsteigwiler traf erst nach Erstellung des Voranschlages ein.

3650
Es ging seitens einer privaten Organisation nur ein einziges Gesuch für einen bescheidenen Beitrag ein.

5640
Die Beitragsgesuche lagen im Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht vor.

6240
Betrag von Fr. 15000.– irrtümlicherweise zweimal budgetiert. In Konto 4360 richtig.

2230 Wasser- und Energiewirtschaft

3010
Abbau einer Stelle infolge Stellenmoratorium; Rückvergütung für Arbeitsgruppen JKG höher als erwartet.

3090
Der Rückstand in WAWIDA verhinderte die notwendige Ausbildung.

3100
Grossteil des Büromaterials wurde zentral im DS beschafft.

3101
Einsparungen infolge eigener EDV-Anlagen und Hausdruckerei.

3110
Ersatzbeschaffungen wurden aus Spargründen hinausgeschoben.

3111
Hydrometrie-Nachrüstung konnte noch nicht erfolgen.

3151
Aufwand durch Eigenleistungen stark reduziert.

3160
Wesentlich geringere Landentschädigungen als erwartet.

3300
Rückzahlungen von zuviel bezogenen Wasserzinsen 1991.

3600
Aus Spargründen reduzierte Beteiligung an Bundesaktivitäten.

4112
Die 1991 nicht mehr eingegangenen Konzessionsgebühren sind 1992 eingetroffen.

4310
Gebühren werden vorwiegend über die Konti 4341 und 4342 erhoben.

4340
Mehrertrag infolge Inbetriebnahme des neuen Wasserkraftwerkes Kandergrund und durch einen zu hoch eingeschätzten Abzug für die Liegenschaftssteuern.

4350
Neuausgabe von zwei Hydrographischen Jahrbüchern. Verkauf von Gewässerschutzkarten höher als erwartet.

4360
Schwer budgetierbar, da SUVA-Rückerstattungen nicht vorhersehbar sind.

4600
Unerwartet rasche Zahlung der Bundesbeiträge an hydrogeologischen Untersuchungen.

5013
Bauarbeiten an der Ufersanierung im Häftli (Büren a/A) und die Wehrsanierung in Interlaken mussten wegen Hochwasser hinausgeschoben werden.

5060
Informatikvorhaben wurden nicht im vorgesehenen Umfang realisiert.

5620
Investition in Pilotprojekt Wärmepumpe Münsingen musste auf 1993 verschoben werden (zirka 2 Mio.).

5650
Angemeldete Projekte im Energiebereich wurden nicht so rasch realisiert wie erwartet.

6610
Vorauszahlung der Jahrestranche pro 1993 durch zwei Kantone.

2240 Gewässerschutzamt

3101
Druckkosten in Projekten budgetiert in Konto 3181, haushaltneutrale Kreditüberschreitung.

3110
Anschaffungen beschränkt auf das Allernotwendigste.

3111
Weniger Anschaffungen im Bereich Öl-/Chemiewehr und Laborgeräte.

3150
Schreibmaschinenwartungsabonnemente gekündigt, allgemein weniger Reparaturen.

3180
Minderkosten bei Altlastsanierungen und Sammeldienst mit Sonderabfallmobil.

3181
Verzögerung der Arbeiten am Altlastkataster.

3185
Höhere Gebühren für neue Natelapparate der Öl- und Chemiewehrstützpunkte und des Pikettdienstes GSA, sowie vermehrter Versand von Mahnungen (Einschreibegebühren); Kreditverschiebung.

3610
Keine durchgeführten Projekte.

3650
Kleinerer Differenzbetrag für GZM Lyss.

4340
Zu hoch budgetiert, Minderertrag infolge rückläufiger Bautätigkeit.

4350
Weniger Chemikalienverkäufe.

4360
Weniger Rückbehalte aus Bundessubventionen und weniger SUVA-Rückerstattungen.

4600
Weniger Bundessubventionen für Gewässeruntersuchungen.

5720
Erhöhte Eingänge von Bundessubventionen.

6600
Subvention für Öl- und Chemiewehr noch ausstehend. Sie wird 1993 ausbezahlt.

2300 Forstdirektion

Allgemeiner Kommentar:
Der schwere Westwindorkan «Vivian» vom 27./28. Februar 1990 richtete im Kanton Bern grosse Schäden an. Mit RRB Nr. 769 vom 7. März 1990 erklärte der Regierungsrat die Sturmschäden zum Katastrophenfall. Für das Berichtsjahr hat der Grosse Rat nochmals einem Nachkredit von 8,0 Mio. Franken zugestimmt; GRB Nr. 1586 vom 15. April 1992.

3010
Zwei Stellen im Direktionssekretariat blieben über einen längeren Zeitraum unbesetzt.

3040
Der Budgetwert wurde auf Grund der Vorgaben der Finanzverwaltung zu knapp bemessen.

3130
Es gelangten weniger Fallen für die Borkenkäferbekämpfung zur Anschaffung.

3150
EDV-Unterhalt neu auf Rubrik 3158.

3180
Es gelangten weniger forstliche Kurse als vorgesehen zur Durchführung.

3600
Beitragserhöhung an den Fonds zur Förderung der Wald- und Holzwirtschaft; Nachkredit RRB Nr. 2686 vom 1. Juli 1993.

3620
Siehe allgemeiner Kommentar.
Gemäss Verordnung über die Kostenteilung zwischen Waldeigentümer und Staat vom 5. Februar 1974, erfolgt die Teuerungsanpassung bei den Forstrevieren entsprechend derjenigen beim Staatspersonal. Die Anpassung der Teuerung wurde zu hoch veranschlagt.

Kreditkürzung im Zusammenhang mit einem gewährten Nachkredit bei den Löhnen und Sozialleistungen der Forstwarte und Waldarbeiter; GRB Nr. 1585 vom 15. April 1992.

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.

4270
Der Mietzins für die Wohnung des Hauswartes wird neu bei der Liegenschaftsverwaltung vereinnahmt.

4310
Änderung Vereinnahmungssystem; entsprechende Mehreinnahmen im Folgejahr.

4330
Es gelangten weniger forstliche Kurse zur Durchführung; siehe auch Minderausgaben bei Konto 3180.

4600
Bundesbeitrag an Untersuchungsprogramm Walddauerbeobachtungsflächen; GRB 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 im Investitionsbereich zur Ausführung.

5650
Siehe Bemerkungen bei Konto 5620.

5720
Siehe allgemeiner Kommentar. Im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden wurden ebenfalls vermehrt Bundesbeiträge ausgerichtet.

5750
Siehe allgemeiner Kommentar. Im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden wurden ebenfalls vermehrt Bundesbeiträge ausgerichtet.

2301 Fonds zur Förderung der Wohlfahrtswirkung des Waldes

4650
Es wurden keine Beitragsgesuche an die Erstellungskosten für Naturlehrpfade eingereicht.

2305 Forstinspektorat und Kreisforstämter

3040
Mehrkosten im Zusammenhang mit den Sturmschäden 1990; Nachkredit GRB 1586 vom 15. April 1992.

3101
Verschiedene Druckaufträge wurden zurückgestellt.

3110
Im Zusammenhang mit den Sparmassnahmen wurden verschiedene Mobiliarbeschaffungen zurückgestellt.

3220
Rahmenvertrag mit der Berner Kantonalbank betreffend Übernahme der Zinsen für die Bevorschussung der Aufrüstkosten Sturmschäden; GRB Nr. 1348 vom 25. April 1990. Bedingt durch die verzögerte Ausrichtung der Bundesbeiträge an die geschädigten Waldbesitzer, musste der Rahmenvertrag um zwei Jahre verlängert werden; GRB Nr. 4175 vom 4. November 1992.

4270
Wegfall einer staatlichen Dienstwohnung.

4340
Diese Einnahmen wurden nach der Einführung der zentralen Fakturierung vermehrt über die Dienststelle 2310 abgewickelt.

4600
Die Ausrichtung ausstehender Bundesbeiträge erfolgt im Folgejahr.

2310 Staatsforstverwaltung

Allgemeiner Kommentar:
Der schwere Westwindorkan «Vivian» vom 27./28. Februar 1990 richtete im Kanton Bern grosse Schäden an. Mit RRB Nr. 769 vom 7. März 1990 erklärte der Regierungsrat die Sturmschäden zum Katastrophenfall. Für das Berichtsjahr hat der Grosse Rat nochmals einem Nachkredit von 8,0 Mio. Franken zugestimmt; GRB Nr. 1586 vom 15. April 1992.

3010
Siehe allgemeiner Kommentar.

3040
Siehe allgemeiner Kommentar.

3050
Die ursprünglich vorgesehene Prämienerhöhung der SUVA erfolgt erst im Folgejahr.

3111
Zurückhaltung bei den Neuanschaffungen im Zusammenhang mit den Sparmassnahmen.

3130
Es wurden weniger Samen- und Pflanzeneinkäufe getätigt, da noch grössere Vorräte aus den Vorjahren vorhanden waren.

3141
Verschiedene Unterhaltsarbeiten wurden zurückgestellt.

3149
Vermehrter Einsatz der Arbeitskräfte im Sturmschadengebiet.

3151
Die sukzessive Erneuerung des Maschinenparkes in den Vorjahren führte zu einem Rückgang der Unterhaltskosten.

3160
Siehe allgemeiner Kommentar.

3181
Weniger Projektausarbeitungen bei den Waldzusammenlegungen und beim Waldwegneubau.

3199
Eine vorgesehene Zeckenimpfaktion gelangt erst im Folgejahr zur Durchführung.

4112
Einnahmen neu bei Konto 4340.

4270
Teuerungsbedingte Mietzinsanpassungen und zusätzliche Einnahmen aus Baurechtszinsen.

4341
Der Einnahmenrückgang bei den Arbeiten für Dritte steht im Zusammenhang mit der Durchführung des Stellenmoratoriums beim Personal der Waldpflege.

4350
Verschärfte Situation auf dem Holzmarkt bedingt durch die unbefriedigende Wirtschaftslage. Insbesondere der starke Einbruch der Bautätigkeit führte beim Holzerlös zu Mindereinnahmen. Ferner bestehen im Zusammenhang mit den schweren Sturmschäden bei den Sägereien noch grosse Lagerbestände, was sich negativ auf die Holzpreise auswirkte.

4360
Auflösung und Einlage Saldo Forstreservefonds führte zu Mehreinnahmen.

4600
Verschiedene ausstehende Bundesbeiträge werden erst im Folgejahr abgerechnet.

4609
Budgetkredit zu hoch veranschlagt.

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 von eigenen Arbeitskräften bei der Sturmschadenbehebung.

5061
Anschaffung eines Systemschleppers (Ersatz) beim Kreisforstamt Riggisberg; Nachkredit RRB Nr. 1587 vom 15. April 1992.

6600
Es gelangten weniger Bundessubventionen zur Ausrichtung. Siehe Bemerkung bei Konto 5019.

2311 Fonds der Forstinspektorate und der Staatsforstverwaltung

3991
Auflösung Reservefonds zugunsten Staatsforstverwaltung.

4690
Vgl. Konto 6690.

5050
Im Berichtsjahr wurden keine Arbeiten an Ersatzaufforstungen ausgeführt.

5650
Es gelangten eine grössere Anzahl von Abrechnungen an Maschinenwege zur Auszahlung.

6690
Übertrag auf Laufende Rechnung zur Vermeidung einer Minusabschreibung.

2320 Jagdinspektorat

3010
Im Budgetwert ist die im Jahre 1991 nicht wiederbesetzte wissenschaftliche Stelle noch enthalten.

3101
Der Vollzug der neuen Jagdgesetzgebung wie die Abgabe sämtlicher Gesetzesunterlagen an die Jagdberechtigten ist deutlich kostengünstiger ausgefallen.

3620
Kredit steht im Zusammenhang mit der Möglichkeit, Gemeinden, die im Interesse der Jagd oder des Wild- und Vogelschutzes im Kanton tätig sind, einmalige oder jährliche Unterstützungsbeiträge auszurichten. Art. 24 GJWV.

3650
Gleiches Konto wie 3620 aber mit der Möglichkeit, Organisationen Unterstützungsbeiträge auszurichten.

4600
Durch Umstellung des Auszahlungsmoduses beim BUWAL enthält das Konto die Bundesbeiträge an die Wildhutkosten in den eidg. Jagdbannbezirken für die Jahre 1991 und 1992.

2321 Wildschadenfonds

3650
Nur teilweise beanspruchter Rahmenkredit. Das Konto enthält die Finanzierung des Untersuchungsprojektes zum Stand der Feldhasen im Kanton.

3992
Betrifft Auflösung des Wildforschungsfonds auf Ende 1992 unter gleichzeitigem Übertrag des Vermögens in den Jagdfond. Gemäss Anhang zum Gesetz über Jagd, Wild- und Vogelschutz vom 9.4.1967, Änderung vom 26.3.1991.

2322 Jagdfonds

3111
Im Jahre 1992 wurden keine Wildhüter eingestellt. Dadurch wurde der Anschaffungskredit für Waffen und Geräte für die Wildhut nur teilweise beansprucht.

3141
Bedingt durch Verzögerungen im Bewilligungsverfahren konnte die im Vorjahr budgetierte Sanierung der Wildschutzhütte «Prés-Mijoux» im Chasseralgebiet erst in diesem Jahr realisiert werden.

3180
Anstelle des vorgesehenen neuen Berner Weidmannsbuches wurde als Lehrmittel für angehende bernische Jäger die wesentlich kostengünstigere Version eines Leitfadens gewählt.

3650
Der nicht beanspruchte Kredit steht im Zusammenhang mit möglichen Unterstützungsbeiträgen an Organisationen gem. Art. 26a, Ziffer 3 des Gesetzes über Jagd, Wild- und Vogelschutz.

3991
Gemäss Art. 26a, Ziffer 4 des Gesetzes über Jagd, Wild- und Vogelschutz wird, soweit das Fondsvermögen Ende Jahre eine Million Franken übersteigt, der Überschuss der Staatskasse überwiesen.

4350
Zu hoch budgetiert.

2323 Hegefonds

3650
Die Ausgaben richten sich nach den eingehenden Rückerstattungsgesuchen der Jägerorganisationen für ihre Hegemassnahmen.

2325 Fischereiinspektorat

3199
Betrifft An- und Rückkauf von Fischereirechten. Der jährliche Kreditbedarf lässt sich wegen oft langjährigen Verhandlungen nicht voraussehen.

3750
Vergleiche auch Konto 4700. Die Differenz zum Budget ist auf die unregelmässig eingehenden Bundesbeiträge zurückzuführen.

3900
Das Konto lässt sich schwierig budgetieren.

4270
Mit der Übernahme der Domänen durch die Liegenschaftsverwaltung werden auch die Mietzinse von dieser Amtsstelle vereinnahmt.

4350
Die Einnahmen aus Verkäufen können von Jahr zu Jahr unterschiedlich ausfallen und sind nicht vorauszusehen.

4360
Das Konto enthält u.a. Einnahmen aus Fischvergiftungen und ist deshalb grossen Schwankungen unterworfen.

4600
Der nicht erreichte Budgetwert ist auf den noch ausstehenden Bundesbeitrag für die Besatzperiode 1991 zurückzuführen.

2330 Naturschutzinspektorat

3090
Zufolge finanzieller Schwierigkeiten der vorgesehenen Ausbildungsstätte wurde der beabsichtigte Weiterbildungskredit für die freiwilligen Naturschutzaufseher und die Wildhüter nicht verwendet.

3101
Wegen nicht voraussehbaren Verzögerungen wurde der Budgetkredit für die Lancierung eines Naturschutz-Ordners nicht verwendet.

3130
Der zusätzliche Kredit von 65 000 Franken für das Bereitstellen von Plänen für den Naturschutz-Ordner musste zurückgestellt werden (vgl. auch Konto 3101).

3149
Teilweise witterungsbedingt konnten verschiedene Unterhaltsprojekte nicht realisiert werden. Spürbar war auch die Herabsetzung des Beschäftigungsgrades bei einer Fachbeamtin.

4360
Das Konto enthält einen Unterstützungsbeitrag der Gemeinde Kandersteg an die Erstellungskosten eines Naturlehrpfades im Naturschutzgebiet Filfalle, Kandersteg.

4600
Hauptsächlich Mehreinnahmen wegen den abgerechneten Entwicklungskosten im Hinblick auf Zahlungen von Beiträgen für Trockenstandorte und Feuchtgebiete.

5019
Nicht beanspruchter Rahmenkredit.

5800
Kreditüberschreitung wegen fälschlicherweise automatisiert im Rechnungsjahr 1992 belasteten Bewirtschaftungsbeiträge 1991 für Trokkenstandorte und Feuchtstandorte. (RRB 0308 VOM 20.1.1993).

6600
Die über Konto 5800 entrichteten Bewirtschaftungsbeiträge werden zu 40 Prozent subventioniert. Abgerechnete Bundesbeiträge stehen noch aus.

2400 Landwirtschaftsdirektion

3186
Die Aufwendungen wurden noch zentral durch die Finanzdirektion übernommen, RRB 692 vom 28. Februar 1990, Ziffer 3.4.

3620

	Voranschlag	Rechnung
Bewirtschaftungsbeiträge	11 800 000.—	11 764 797.15
Landwirtschaftliche Berufsschulen	1 220 000.—	1 080 912.70
Viehschauplätze	20 000.—	60 160.—[1]
Gemeinden (Pflanzenschutz)	20 000.—	—.—[2]
Total	13 060 000.—	12 905 869.85

[1] Beitragsgesuche (mit entsprechenden Abrechnungen) variieren.
[2] vorsorgliche Aufnahme in den Voranschlag (Abfindungen im Rahmen oblig. zu bekämpfender Schädlinge).

3650

	Voranschlag	Rechnung
Förderung der Landwirtschaft	1 300 600.—	1 293 194.10
Berufsbildung	935 800.—	838 260.85
Beiträge an die Viehzucht	25 840 000.—	26 222 142.70
Stelle für Bauern- u. Dorfkultur	250 000.—	248 836.80
Umstellung biol. Landbau	500 000.—	214 703.40[1]
Bern. Stiftung für Agrarkredite	1 138 400.—	1 091 504.80
Total	29 964 800.—	29 908 642.65

[1] Weniger umstellungswillige Betriebe.

3720

	Voranschlag	Rechnung
Bewirtschaftungsbeiträge	32 000 000.—	31 586 816.65
Landwirtschaftliche Berufsschulen	666 000.—	625 927.50
Kostenbeiträge Viehhalter/ Kuhhalter	95 000 000.—	93 175 159.55[1]
Massnahmen im Pflanzenbau	45 000 000.—	51 324 943.60[2]
Tierhalterbeiträge	65 000 000.—	78 168 050.—[3]
Total	237 666 000.—	254 880 897.30

[1] Erhöhung der Ansätze für die Kostenbeiträge Viehhalter.
[2] Ablösung der Anbauprämien durch Massnahmen im Pflanzenbau.
[3] Erhöhung der Tierhalterbeiträge.

3750

	Voranschlag	Rechnung
Betr.beitr. an die Viehzucht	385 000.—	480 569.—
Betr.beitr. viehwirtschaftlichen Beratungsdienst	4 500 000.—	613 830.75[1]
Total Durchlaufkonti	4 885 000.—	1 094 399.75

[1] Beitragserhöhung pro Tier, Anstieg der Anzahl Herdebuchtiere.
[2] Einstellung der Bundesbeiträge an den viehwirtschaftlichen Beratungsdienst.

3902
Bodenschutzfachstelle – Dienstleistungen wurden nicht beansprucht.

4360
Diverse Rückerstattungen; zu hoch budgetiert.

4361
Rückerstattung von Ausmerzbeiträgen (Nichtbeibringung von Abschlachtungsbescheinigungen); zu hoch budgetiert.

4600
Auflösung der Trans. Aktiven (aus Rechnung 1991).

5640
Schweizerisches Landwirtschaftliches Technikum Zollikofen – Erweiterung der Schulgebäude, GRB 2243 vom 15. September 1992.

6240
Bernische Stiftung für Agrarkredite, Rückzahlung Darlehen, RRB1836 vom 16. Juni 1979.

2402 Rebfonds

5650
Güterzusammenlegung La Neuveville – erhöhte Beitragsansätze, im übrigen variable Flächen die erneuert werden. Dadurch auch höhere Bundesbeiträge Konto 6600.

6600
siehe unter Konto 5650.

2403 Naturschadenfonds

3620
Abhängig von Schadenverläufen bei Unwettern.

2410 Veterinäramt

3040
Stellenwechsel Kantonstierarzt verursachte zusätzlichen Verdiensterhöhungs- und Teuerungserhöhungsbeitrag.

3902
Interne Rechnung durch das Jagdinspektorat fällt weg.

4310
Debitoren Tierschutz betreffend Beherbergungskosten für Tiere.

2411 Tierseuchenfonds

3030
Zu tief budgetiert.

3130
Aufwendungen für Varroabehandlungsmittel. Erfolgsneutral; Einnahmen in Konto 4350.

3160
Belastung der Liegenschaftsmiete gemäss Auftrag der Finanzkontrolle.

3180

	Budget	Rechnung
Allg. (Milchproben/Sektionsbefunde) . . .	3000.—	9819.05
Laboruntersuchungen Zoonosen	206000.—	193635.45
Laboruntersuchungen and. Krankh.	717000.—	763502.90
Prüf. Tätigk. Viehinsp./Bahnhoftierärzte .	15000.—	11846.50
Kreistierärztl. Verricht. Zoonosen	258500.—	229655.55
Kreistierärztl. Verricht. and. Krankheiten .	194500.—	860049.90*
Entschädigungen Bieneninspektoren . .	120000.—	116582.10
Schlachtl./Desinf./Viehtr. Zoonosen	10000.—	6237.—
Schlachtl./Desinf./Viehtr. and. Krankh. . .	40000.—	10394.—
Kurse Tierärzte	60000.—	650.—
Kurse Klauenpfleger/Viehinspektoren . .	8000.—	711.—
Entschädigungen Schatzungsexperten .	6000.—	4586.50
Entschädigungen Tollwutbekämpfung . .	22000.—	23525.50
	1660000.—	2231195.45

* Bestandesuntersuchungen auf Leukose.

3650

	Budget	Rechnung
Entschädigungen Tierverluste Zoonosen	180000.—	181893.65
Entschädigungen Tierverluste and. Krankheiten	172000.—	89966.65
Beiträge an GZM	48000.—	386517.—[1]
Beitrage an TGD	200000.—	220330.—[2]
	600000.—	878707.30

[1] Betriebsbeitrag an GZM gemäss GRB 3112 vom 12. November 1991.
[2] Kantonsbeitrag an den Ziegengesundheitsdienst.

4310
Rückgang Rindviehbestand. Zu hoch budgetiert.

4350
Verkauf von Varroabehandlungsmittel. Erfolgsneutral; Ausgaben in Konto 3130.

2412 Viehversicherungsfonds

3640
Finanzielle Unterstützung zur Erhaltung von Viehversicherungskassen, die infolge Schadenfälle eine prekäre Finanzlage aufwiesen.

2420 Meliorationsamt

3180
Weiterverrechnung der Kosten für die Büroreinigung entfällt.

5720
Infolge massiver Kürzung der Bundeszahlungskredite weniger durchlaufende Beiträge erhalten.

2421 Meliorationsfonds

5650
Mangels zur Verfügung stehender Bundeskredite, musste vermehrt auf den Meliorationsfonds zurückgegriffen werden.

2430 Milchwirt. Kontrolldienst

3143
Vorgesehener Umbau wurde aus Spargründen zurückgestellt.

3750
Verzicht auf interne Verrechnung zwischen den Konto 3750 und 4700.

4340
Der Ertrag aus den weiterbelasteten Kosten von Fr. 58942.30 für den Labortest «automatische Probenahme» war im Budget nicht enthalten.

4600
Der Betriebsbeitrag des Bundes ist geringer, weil der Gesamtaufwand des MKBD kleiner ist.

4650
Der Betriebsbeitrag der milchwirtschaftlichen Organisationen ist geringer, weil der Gesamtaufwand des MKBD kleiner ist.

2440 Landwirtschaftliche Schulen, Produktions-, Gutsbetriebe und Schulen

3040
Durch autom. Nachzahlung TZ 1992, Arbeitgeberbeiträge, abgedeckt.

3110
Aus Spargründen nur die dringendsten Anschaffungen getätigt.

3130
Molkerei-Schule Rütti, Zollikofen: Verpachtung des Verkaufsladens per 1. August 1992, Wegfall Ankauf der Fremdprodukte; Auswirkungen auf das Konto 4350 Verkäufe.
Durch die integrierte Produktion in den Gutsbetrieben weniger Aufwand (Dünger, Pflanzenschutzmittel).
Reduzierter Schweinebestand BBS Hondrich und LS Waldhof wegen Stallumbau – Auswirkungen auf das Ertragskonto 4350, Verkäufe.

3301
Landwirtschaftliche Schule Rütti, Zollikofen: Inventarveränderung durch Verkauf alter Bettwäsche.

4270
Die Mieterträge gingen direkt an die Liegenschaftsverwaltung.

4310
Ertrag aus den Beratungen (einheitliche Verbuchung, bisher Konto 4340).

4340
siehe Konto 4310.

4350
Vor allem Minderung des Verkaufserlöses durch die Verpachtung des Ladens der Molkereischule Rütti, Zollikofen; im übrigen siehe unter Konto 3130.

4362
Rückläufige Verpflegung beim Personal.

4610
Gartenbauschule Oeschberg und Molkereischule Rütti, Zollikofen, Anpassung der Kurs- und Kostgelder.

2500 Fürsorgedirektion

3010
Budgetunterschreitung infolge von verzögerten Wiederbesetzungen oder gar von Verzicht auf das Einstellen von neuem Personal auf vakante Stellen (insbesondere im Asylbereich).

3091
Weniger Stelleninserate infolge geringerer Fluktuation, insbesondere im Asylbereich.

3101
Die Realisierung von zwei Publikationen konnte noch nicht vorgenommen werden (Kapazitätsengpass).

3180
Verzögerung bei der Realisierung von Projekten bei der Abteilung für Planung, Bau und Betrieb. Niedrigere Aufwendungen gegenüber den budgetierten Werten für das Informatikprojekt im Asylbereich.

3185
Zu hoch budgetiert. Insbesondere im Asylbereich blieben die effektiven Aufwendungen beträchtlich unter den Budgetwerten.

3520
Zu knapp budgetiert. Ein Nachkredit von Fr. 16900000.— (GRB 2001 vom 9.9.1992) war erforderlich.

Entschädigung an die Gemeinden aus	
Lastenverteilung	123219847.30
Gemeinde-Schulungskostenbeiträge	3080143.—
Total	126299990.30

3610
Die wachsende Arbeitslosigkeit, die steigenden Gesundheitskosten, die nach wie vor teuren Drogenentzugsfälle und die Erhöhung der Anzahl neuer Unterstützungsfälle um 10,5% haben einen Nachkredit von 3 Mio. Franken erforderlich gemacht (GRB 3019 vom 12.8.1992). Allerdings sind dadurch auch Mehreinnahmen von rund 600000 Franken auf dem Konto 4360 zu verzeichnen.

3620
Die Kosten blieben beträchtlich unter dem Budgetbetrag, weil ab 1. Januar 1992 die vom Bund vollumfänglich finanzierten Aktivitäten im Asylbereich grundsätzlich auf den Konti 3720 bzw. 4700 (Durchlaufende Unterstützungsbeiträge vom Bund) erfasst werden.

(Von dieser Neuregelung nicht tangiert wird die Erfassung derjenigen Aufwendungen, welchen die Verwaltungspauschale des Bundes gegenübersteht. Siehe auch Konto 4600).

3630
Die Unterstützungskosten für Kantonsfremde und Ausländer ohne Wohnsitz im Kanton Bern übertrafen das Budget um Fr. 48671.55. Der Aufwand für unterstützte Personen in eigenen Anstalten dagegen blieb rund 210000 Franken unter dem budgetierten Betrag, so dass gesamthaft eine Einsparung von rund 162000 Franken entstanden ist.

3650
Mehrbedarf gegenüber Budgetwert bei den Aufwendungen betreffend private Institutionen für behinderte Kinder, Beratungsstellen/Hilfswerke, Pflegeheime, Institutionen für die Suchtbekämpfung und Institutionen für die Berufsbildung. Andererseits blieben die Aufwendungen betreffend private Invalideninstitutionen und private Institutionen für Kantonsbürger unter dem budgetierten Betrag. Nachkredit von Fr. 9000000.— (GRB 3116 vom 4.11.1992).

3720
- andere Kantonsbürger
  Budget 5800000 – Rechnung 5792449.77
- Asylbewerber
  Budget 56000000 – Rechnung 62194331.40

Der Budgetanteil im Asylbereich wurde um 6,2 Mio. oder 11% überschritten. Dies ist vor allem auf die starke Zunahme der den bernischen Gemeinden zugewiesenen Asylbewerber zurückzuführen.
Die Gesamtkosten von 62,2 Mio. Franken im Asylwesen werden uns vollumfänglich von der Eidgenossenschaft vergütet (Konto 4700).
Beim Vergleich der Kosten mit den Vorjahren ist zu berücksichtigen, dass ab 1. Januar 1992 auch die vom Kanton bevorschussten und vom Bund finanzierten Tätigkeiten neu hier erfasst werden (früher auf Konto 3620). Durchlaufposten.

4361
Zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht voraussehbare Rückerstattungen von Betriebsbeiträgen.

4600
Die Einnahmen blieben beträchtlich unter dem Budgetbetrag, weil ab 1. Januar 1992 die vom Bund vollumfänglich finanzierten Aktivitäten im Asylbereich nicht mehr auf diesem Konto, sondern auf den Konti 3720 bzw. 4700 (Durchlaufende Unterstützungsbeiträge vom Bund) erfasst werden (vgl. Konto 3720).
(Von dieser Neuregelung nicht tangiert wird die Erfassung der Vergütung des Bundes im Zusammenhang mit dem jährlichen Pauschalbeitrag an den Verwaltungsaufwand im Asylbereich («Verwaltungspauschale»). Siehe auch Konto 3620.

5620
Kein Mittelbedarf im Abrechnungszeitraum.

5640
Zu hoch budgetiert. Siehe auch Konto 5650.

5650
Zu hoch budgetiert.

Konto 5640	1439610.20
Konto 5650	5756036.25
	7195646.45

Die Abweichung zum Budget (Fr. 20554000.—) beläuft sich auf Fr. 13358353.55 (–65,0%). Sie ergibt sich durch Verzögerungen bei der Realisierung von Projekten.

6420
Neues Konto.
Rückzahlung eines Investitionsbeitrages (Gemeinden), welcher zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht voraussehbar war.

6440
Die budgetierte Rückzahlung eines Investitionsbeitrages kam im Abrechnungszeitraum nicht zustande (Geschäft ist pendent, eventuelle Neuregelung ist in Bearbeitung).

2501 Fonds für Suchtprobleme

3650
Aufwendungen beträchtlich unter dem budgetierten Betrag (–22,5%) infolge Anpassung der Ausgaben im Hinblick auf die Einnahmen (siehe Konto 4404) sowie die Situation (Verknappung der finanziellen Mittel) beim Fondsvermögen.

4404
Der Anteil des Kantons Bern am Reinertrag der Eidgenössischen Alkoholverwaltung für das Geschäftsjahr vom 1. Juli 1991 bis 30. Juni 1992 betrug Fr. 2675365.80.
Davon Anteil zugunsten des Fonds: Fr. 2643066.80.

2560 Sprachheilschule Münchenbuchsee

3090
Mehraufwendungen gegenüber Budget insbesondere infolge Finanzierung der Ausbildung eines Audiopädagogen, was zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht voraussehbar war.

3180
Zu hoch budgetiert.

4270
Neuregelung 1992; die Liegenschaftserträge werden bei der kantonalen Liegenschaftsverwaltung vereinnahmt.

4600
Nachträgliche Ausrichtung von Beiträgen des Bundes (BSV) betreffend frühere Jahre.

4610
Nachträgliche Ausrichtung von Restdefizitzahlungen durch die Kantone.

4630
Abrechnungsbetrag betreffend die Aussenstation Konolfingen, welcher im Budget nicht berücksichtigt war.

2570 Schulheime der Fürsorgedirektion

4270
Neuregelung 1992; die Liegenschaftserträge werden weitgehend bei der kantonalen Liegenschaftsverwaltung vereinnahmt.

4320
Infolge weniger IV-Kinder blieben die Erträge unter dem Budget.

4350
Zu hoch budgetiert beim Schulheim Landorf Köniz und beim Schulheim Oberbipp (insbesondere infolge schlechterer Preise für Landwirtschaftsprodukte).

4360
Nachträgliche Zahlungen von Forderungen aus Vorjahren, mehr ausserkantonale Schüler als budgetiert.

4600
Verzögerte Beitragszahlungen des Bundesamts für Sozialversicherung für Vorjahre.

4610
Änderung der Kontierungspraxis, die bei der Budgetierung noch nicht berücksichtigt wurde (entsprechende Mindereinnahmen auf Konto 4360, Schulheim Landorf).

2600 Gemeindedirektion

3150
Im Zusammenhang mit dem Projekt «Gong», welches nicht realisiert wurde sind Fr. 30 000.– budgetiert worden.

4310
Durch das Inkraftsetzen des neuen GFHG entfallen die Genehmigungen von Finanz-Beschlüssen der gemeinderechtlichen Körperschaften.

4360
Angeregt durch Sparmassnahmen des Kantons wurde sofort eine Kursgelderhebung bei bis anhin gratis durchgeführten Finanzkursen eingeführt, was zu erheblichen Mehreinnahmen führte.

5060
Betrifft Projekt «Gong» welches nicht realisiert wurde.