



Beschluss des Kantonsrates über die Festsetzung des Budgets für das Rechnungsjahr 2014

(vom 16. Dezember 2013)

Der Kantonsrat,

gestützt auf den Art. 56 Abs. 1 lit. a der Kantonsverfassung vom 27. Februar 2005 und die §§ 13 und 17 des Gesetzes über Controlling und Rechnungslegung vom 9. Januar 2006 sowie nach Einsichtnahme in den Antrag des Regierungsrates vom 18. September 2013, in den Konsolidierten Entwicklungs- und Finanzplan 2014-2017 (KEF 2014) vom 18. September 2013, den Nachtrag vom 30. Oktober 2013 und den Antrag der Finanzkommission vom 21. November 2013,

beschliesst:

I. Das Budget für das Rechnungsjahr 2014 wird wie folgt festgelegt:

Konsolidierte Rechnung

Erfolgsrechnung:	Ertragsüberschuss von	Fr.	57'225'658
Investitionsrechnung:	Investitionsausgaben von	Fr.	831'710'700

Die Leistungsindikatoren mit Zielwerten gemäss Entwurf des Regierungsrates.

Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung der BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich und der Arbeitslosenkasse gemäss Entwurf des Regierungsrates.

II. Veröffentlichung im Amtsblatt.

III. Mitteilung an den Regierungsrat.

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:	Die Sekretärin:
Bruno Walliser	Barbara Bussmann

Einleitende Bemerkungen

Der Kantonsrat hat das Budget 2014 am 16. Dezember 2013 festgelegt. Der KEF 2014-2017 und das Budget 2014 wurden nach der Rechnungslegung gemäss dem Gesetz über Controlling und Rechnungslegung (CRG) und seinen Ausführungserlassen Rechnungslegungsverordnung (RLV) und Finanzcontrollingverordnung (FCV) erstellt. Als Regelwerk bestimmt die Rechnungslegungsverordnung (RLV) die International Public Sector Accounting Standards (IPSAS).

Die Budgetkredite 2014 aller Leistungsgruppen sind in der folgenden Tabelle zusammen mit den Sperrvermerken frankengenau aufgelistet. Gemäss § 15 CRG Abs. 1 sind sie für den Budgetbeschluss des Kantonsrates massgebend, zusammen mit den Leistungsindikatoren mit Zielwerten der Leistungsgruppen für das Budgetjahr 2014 (§ 9 Abs. 2 FCV).

Die Budgetkredite werden wie folgt ausgewiesen:

- Die Budgetkredite der Erfolgsrechnung werden als Saldo zwischen Aufwand und Ertrag angegeben. Einlagen in Fonds, Entnahmen aus Fonds sowie kantonale Erträge zum Ausgleich der Erfolgsrechnung werden nicht in die Budgetkredite der Erfolgsrechnung eingerechnet (§ 15 Abs. 2 CRG).
- Die Budgetkredite der Investitionsrechnung umfassen die Investitionsausgaben (§ 15 Abs. 3 CRG).

Die Budgetkredite der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung, Kredite mit Sperrvermerk sowie Leistungsindikatoren mit Zielwerten im Budgetjahr 2014 werden in den Leistungsgruppen im KEF in einem Kästchen hervorgehoben. Für Leistungsgruppen, für die der Kantonsrat Änderungen gegenüber dem Budgetentwurf des Regierungsrates beschlossen hat, sind die Kästchen mit dem festgelegten Budget 2014 als Etiketten beigelegt. Die Etiketten können an den vorbereiteten Stellen in den betroffenen Leistungsgruppen im KEF eingeklebt werden. Damit kann der Budgetbeschluss des Kantonsrats vom 16. Dezember 2013 im KEF 2014-2017 vom 18. September 2013 nachvollzogen werden.

Das CRG verlangt eine Konsolidierung. Nach § 54 Abs. 2 CRG legt der Regierungsrat den Kreis der zu konsolidierenden Einheiten fest. Die konsolidierte Planung umfasst die Planungen der folgenden Organisationen:

- Direktionen des Regierungsrates und Staatskanzlei mit ihren nachgeordneten Verwaltungseinheiten im ersten Konsolidierungskreis.
- Kantonsrat und Parlamentsdienst, Finanzkontrolle, Obergericht, Bezirksgerichte, Notariate, Grundbuch- und Konkursämter, Verwaltungsgericht, Sozialversicherungsgericht, Baurekursgericht, Steuerrekursgericht, Ombudsmann und Datenschutzbeauftragter im zweiten Konsolidierungskreis.
- Universitätsspital Zürich, Kantonsspital Winterthur, Universität Zürich, Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften, Zürcher Hochschule der Künste, Pädagogische Hochschule Zürich, Zürcher Verkehrsverbund (Verbundorganisation), Zentralbibliothek Zürich sowie Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im dritten Konsolidierungskreis.

Auf der Internetseite www.fv.zh.ch des Kantons Zürich sind zusätzliche Informationen zum Budget 2014 abrufbar.

Auszug Budget 2014

in Franken

Entwurf Veränderungen Veränderungen **Budget definitiv**
 KEF **Regierungsrat** Nachträge Kantonsrat **Kantonsrat**
 Seite **(18.09.2013)** Regierungsrat **(16.12.2013)**

Konsolidierungskreis 1 (Direktionen und Staatskanzlei)

1 Regierungsrat und Staatskanzlei

1000 Regierungsrat und Staatskanzlei	108			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 18 999 700	524 000	- 18 475 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikatoren L2, L3, L7, L10 und L11				

2 Direktion der Justiz und des Innern

2201 Generalsekretariat JI: Führungsunterstützung / Zentrale Dienstleistungen

Budgetkredit Erfolgsrechnung	128	- 6 954 000	588 600	- 6 365 400
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 800 000		- 1 800 000
Leistungsindikatoren L1, L2, L3 und L6				

2204 Strafverfolgung Erwachsene

Budgetkredit Erfolgsrechnung	130	- 67 486 900	900 000	- 66 586 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikatoren L6, L7 und L8				

2205 Jugendstrafrechtspflege

Budgetkredit Erfolgsrechnung	132	- 43 330 500	1 500 000	- 41 830 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikatoren L12, L13 und L14				

2206 Amt für Justizvollzug

Budgetkredit Erfolgsrechnung	134	- 181 027 400	3 330 000	- 177 697 400
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 20 040 000		- 20 040 000
Leistungsindikator L9				

2207 Gemeindeamt

Budgetkredit Erfolgsrechnung	138	- 5 349 000		- 5 349 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikator L1				

2216 Kantonaler Finanzausgleich

Budgetkredit Erfolgsrechnung	140	- 479 867 000		- 479 867 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0

2217 Abwicklung Investitionsfonds

Budgetkredit Erfolgsrechnung	142	- 6 992 000		- 6 992 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 500 000		- 500 000

2221 Handelsregisteramt

Budgetkredit Erfolgsrechnung	144	1 362 000		1 362 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0

2223 Statistisches Amt

Budgetkredit Erfolgsrechnung	146	- 5 748 800		- 5 748 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 147 900		- 147 900
Leistungsindikatoren L2, L3, L4, L5 und L7				

2224 Staatsarchiv

Budgetkredit Erfolgsrechnung	148	- 7 715 200	400 000	- 7 315 200
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 600 000		- 600 000
Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L5, L6, L7, L8, L9, L10, L11 und L12				

2232 Fachstelle Opferhilfe

Budgetkredit Erfolgsrechnung	150	- 10 854 500		- 10 854 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikator L2				

Legende

Budgetkredit Erfolgsrechnung: Saldo ohne Einlagen in Fonds, Entnahmen aus Fonds sowie kantonale Erträge zum Ausgleich der Erfolgsrechnung
 Budgetkredit Investitionsrechnung: Investitionsausgaben

Auszug Budget 2014

in Franken	KEF Seite	Entwurf	Veränderungen	Veränderungen	Budget definitiv
		Regierungsrat (18.09.2013)	Nachträge Regierungsrat	Kantonsrat	Kantonsrat (16.12.2013)
2233 Fachstelle für Gleichstellung von Frau und Mann des Kantons Zürich					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	152	- 841 300		67 000	- 774 300
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2 und L3					
2234 Fachstelle Kultur					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	154	- 93 594 200		5 000 000	- 88 594 200
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L4, L5 und L6					
2241 Kantonale Fachstelle für Integrationsfragen					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	156	- 3 165 700			- 3 165 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2 und L4					
2251 Bezirksräte					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	158	- 8 003 600		173 000	- 7 830 600
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
2261 Statthalterämter					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	160	7 451 400		770 000	8 221 400
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
2270 Religionsgemeinschaften und kirchliche Liegenschaften					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	162	- 52 284 000			- 52 284 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 435 000			- 435 000
3 Sicherheitsdirektion					
3000 Generalsekretariat / Zentrale Vollzugsaufgaben und Rekursabteilung					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	186	- 5 198 140			- 5 198 140
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 501 000			- 1 501 000
Leistungsindikator L5					
3100 Kantonspolizei					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	188	- 397 900 000			- 397 900 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 32 754 000			- 32 754 000
3200 Strassenverkehrsamt					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	190	17 109 700		108 000	17 217 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 2 800 000			- 2 800 000
3300 Migrationsamt					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	192	- 11 840 684			- 11 840 684
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 200 000			- 200 000
3400 Amt für Militär und Zivilschutz					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	194	- 13 962 000			- 13 962 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 12 330 000			- 12 330 000
Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L8 und L9					
3500 Sozialamt					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	196	- 640 800 000		5 000 000	- 635 800 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 24 900 000			- 24 900 000
3700 Sportamt					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	198	- 2 879 700		131 000	- 2 748 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikator L4					
3910 Sportfonds (Fonds im Fremdkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	202	- 2 535 900			- 2 535 900
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		2 535 900			2 535 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 300 000			- 300 000

Legende

Budgetkredit Erfolgsrechnung: Saldo ohne Einlagen in Fonds, Entnahmen aus Fonds sowie kantonale Erträge zum Ausgleich der Erfolgsrechnung
 Budgetkredit Investitionsrechnung: Investitionsausgaben

Auszug Budget 2014

in Franken	KEF	Entwurf	Veränderungen	Veränderungen	Budget definitiv
	Seite	Regierungsrat (18.09.2013)	Nachträge Regierungsrat	Kantonsrat	Kantonsrat (16.12.2013)
3920 Fonds zur Bekämpfung des Alkoholismus und der Lotteriespielsucht (Fonds im Fremdkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	204	- 239 612			- 239 612
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		239 612			239 612
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
3930 Schutzraumfonds (Fonds im Fremdkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	206	5 262 000			5 262 000
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		- 5 262 000			- 5 262 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4 Finanzdirektion					
4000 Generalsekretariat FD					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	232	2 929 000			2 929 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4100 Finanzverwaltung					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	234	- 8 674 306			- 8 674 306
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 375 000			- 375 000
4300 Amt für Tresorerie					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	236	- 870 100			- 870 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2, L3 und L4					
4400 Steuern Betriebsteil					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	238	- 168 547 800		2 822 000	- 165 725 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 8 721 300			- 8 721 300
Leistungsindikatoren L5, L8, L9, L10 und L11					
4500 Personalamt					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	240	- 23 258 300		800 000	- 22 458 300
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 450 000			- 450 000
4600 Direktionsübergreifende Informatik					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	242	- 8 667 900		200 000	- 8 467 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4700 Drucksachen und Material					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	244	137 100			137 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 000 000			- 1 000 000
4910 Steuererträge					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	246	6 819 863 000			6 819 863 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4921 Schadenausgleich					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	248	- 2 200 000			- 2 200 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4930 Kapital- und Zinsendienst Staat					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	250	318 747 000			318 747 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4950 Verrechnete Zinsen und nicht zugeordnete Sammelpositionen					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	252	316 291 297	9 000 000	160 000 000	485 291 297
Budgetkredit Investitionsrechnung		454 100 000			454 100 000
4960 Interkantonaler Finanzausgleich					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	254	- 367 304 125			- 367 304 125
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4970 Sanierungsprogramme, Personalmassnahmen					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	256	0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4980 Lotteriefonds des Kantons Zürich (Fonds im Fremdkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	260	- 55 630 000			- 55 630 000
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		55 630 000			55 630 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0

Legende

Budgetkredit Erfolgsrechnung: Saldo ohne Einlagen in Fonds, Entnahmen aus Fonds sowie kantonale Erträge zum Ausgleich der Erfolgsrechnung
 Budgetkredit Investitionsrechnung: Investitionsausgaben

Auszug Budget 2014

in Franken	KEF Seite	Entwurf	Veränderungen	Veränderungen	Budget definitiv
		Regierungsrat (18.09.2013)	Nachträge Regierungsrat	Kantonsrat	Kantonsrat (16.12.2013)
5 Volkswirtschaftsdirektion					
5000 Generalsekretariat (GS)	284				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 3 633 400		61 000	- 3 572 400
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 160 000			- 160 000
Leistungsindikatoren L2 und L4					
5205 Amt für Verkehr (AFV)	286				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 96 311 900			- 96 311 900
Übertrag aus Fonds zum Ausgleich		91 580 500			91 580 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 62 262 000			- 62 262 000
Leistungsindikator L1					
5210 Finanzierung öffentlicher Verkehr	288				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 249 751 000			- 249 751 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
5300 Amt für Wirtschaft und Arbeit (AWA)	290				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 47 740 300		265 000	- 47 475 300
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 17 902 000			- 17 902 000
Leistungsindikatoren L3, L6 und L7					
<i>Kredit mit Sperrvermerk Erfolgsrechnung</i>					
<i>(§ 16 Abs. 1 CRG) für:</i>					
- Rahmenkredit für Weiterbildungs- und		- 2 500 000			- 2 500 000
Beschäftigungsprogramme für Ausgesteuerte (EG					
AVIG)					
5920 Verkehrsfonds (Fonds im Eigenkapital)	294				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		25 265 000			25 265 000
Einlagen in Fonds des Eigenkapitals		- 25 265 000			- 25 265 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 124 000 000			- 124 000 000
5921 Flughafenfonds (Fonds im Eigenkapital)	296				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		1 998 400			1 998 400
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
5925 Strassenfonds (Fonds im Eigenkapital)	298				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		76 200 000			76 200 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
6 Gesundheitsdirektion					
6000 Steuerung Gesundheitsversorgung	330				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 23 012 900			- 23 012 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 440 000			- 440 000
6100 Aufsicht und Bewilligungen im Gesundheitswesen					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	332	- 16 040 000		903 000	- 15 137 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 2 970 000			- 2 970 000
Leistungsindikatoren L2, L4, L5, L6, L7, L8, L9, L10, L11, L12 und L13					
6200 Prävention und Gesundheitsförderung	334				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 8 130 300		700 000	- 7 430 300
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L4 und L5					
6300 Somatische Akutversorgung und Rehabilitation					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	336	-1 236 000 000		23 650 000	-1 212 350 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 208 370 000			- 208 370 000
Leistungsindikatoren L2, L3, L5, L6 und L7					
6400 Psychiatrische Versorgung	338				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 220 200 000		1 573 000	- 218 627 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 30 050 000			- 30 050 000
Leistungsindikatoren L3 und L6					

Legende

Budgetkredit Erfolgsrechnung: Saldo ohne Einlagen in Fonds, Entnahmen aus Fonds sowie kantonale Erträge zum Ausgleich der Erfolgsrechnung
 Budgetkredit Investitionsrechnung: Investitionsausgaben

Auszug Budget 2014

in Franken	KEF Seite	Entwurf	Veränderungen	Veränderungen	Budget definitiv
		Regierungsrat (18.09.2013)	Nachträge Regierungsrat	Kantonsrat	Kantonsrat (16.12.2013)
6700 Beiträge an Krankenkassenprämien	340				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 329 700 000			- 329 700 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L4, L5 und L6					
6900 Tierseuchenfonds (Fonds im Eigenkapital)	344				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 1 790 000			- 1 790 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
7 Bildungsdirektion					
7000 Bildungsverwaltung	386				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 71 280 199			- 71 280 199
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 3 398 800			- 3 398 800
7100 Lehrmittelverlag	390				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		2 616 900			2 616 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
7200 Volksschulen	392				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 409 692 000			- 409 692 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 13 100 000			- 13 100 000
7301 Mittelschulen	394				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 367 999 660			- 367 999 660
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 38 789 000			- 38 789 000
7306 Berufsbildung	396				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 374 400 100			- 374 400 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 32 513 000			- 32 513 000
7401 Universität (Beiträge und Liegenschaften)	398				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 616 050 000		10 840 000	- 605 210 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 69 660 000			- 69 660 000
7402 Sonstige universitäre Leistungen	402				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 55 500 000			- 55 500 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 4 032 000			- 4 032 000
7406 Zürcher Fachhochschule (Beiträge und Liegenschaften)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	404	- 393 658 000		5 000 000	- 388 658 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 99 425 000			- 99 425 000
7407 Ausserkantonale Fachhochschulen und Höhere Fachschulen					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	408	- 47 667 000			- 47 667 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
7501 Kinder- und Jugendhilfe	410				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 149 496 500			- 149 496 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 5 160 000			- 5 160 000
7502 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung	412				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 19 090 000			- 19 090 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 690 000			- 690 000
7930 Berufsbildungsfonds (Fonds im Fremdkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	416	339 900			339 900
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		- 339 900			- 339 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8 Baudirektion					
8000 Generalsekretariat (GS)	446				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 36 020 400		2 000 000	- 34 020 400
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 5 620 000			- 5 620 000
Leistungsindikatoren L1, L2 und L5					
8100 Hochbauamt (HBA)	448				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 22 463 800			- 22 463 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0

Legende

Budgetkredit Erfolgsrechnung: Saldo ohne Einlagen in Fonds, Entnahmen aus Fonds sowie kantonale Erträge zum Ausgleich der Erfolgsrechnung
 Budgetkredit Investitionsrechnung: Investitionsausgaben

Auszug Budget 2014

in Franken	KEF Seite	Entwurf	Veränderungen	Veränderungen	Budget definitiv
		Regierungsrat (18.09.2013)	Nachträge Regierungsrat	Kantonsrat	Kantonsrat (16.12.2013)
8300 Amt für Raumentwicklung (ARE)	450				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 24 838 500			- 24 838 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 950 000			- 1 950 000
Leistungsindikatoren L1, L2 und L3					
8400 Tiefbauamt (TBA)	454				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 226 593 900			- 226 593 900
Übertrag aus Fonds zum Ausgleich		226 593 900			226 593 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 117 190 000			- 117 190 000
Leistungsindikator L1					
8500 Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (AWEL)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	458	- 101 351 150		500 000	- 100 851 150
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 77 240 700	11 742 000		- 65 498 700
Leistungsindikatoren L4, L5 und L10					
8510 Altlasten	462				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 1 390 200			- 1 390 200
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8700 Immobilienamt	464				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 20 167 900		46 000	- 20 121 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 82 310 000			- 82 310 000
<i>Kredit mit Sperrvermerk Investitionsrechnung</i>					
<i>(§ 16 Abs. 1 CRG) für:</i>					
- Projekt Neunutzung Klosterinsel Rheinau, Teil Stiftung Schweizer Musikinsel Rheinau (31 Mio. Franken)		- 25 000 000			- 25 000 000
8710 Liegenschaftenerfolg	468				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 7 999 600			- 7 999 600
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8800 Amt für Landschaft und Natur (ALN)	470				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 63 060 700		324 000	- 62 736 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 22 841 000			- 22 841 000
Leistungsindikatoren L5 und L7					
8910 Natur- und Heimatschutzfonds (Fonds im Eigenkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	474	- 490 800			- 490 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 3 920 000			- 3 920 000
8940 Denkmalpflegefonds (Fonds im Fremdkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	476	- 716 600			- 716 600
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		716 600			716 600
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 9 200 000			- 9 200 000
8950 Fonds für die Entsorgung von Kleinmengen an Sonderabfällen (Fonds im Eigenkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	478	- 441 600			- 441 600
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2 und L3					
8960 Deponiefonds (Fonds im Fremdkapital)	480				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		524 800			524 800
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		- 524 800			- 524 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8970 Kantonaler Waldfonds (Fonds im Fremdkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	482	20 100			20 100
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		- 20 100			- 20 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8980 Wildschadenfonds (Fonds im Eigenkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	484	- 59 500			- 59 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0

Legende

Budgetkredit Erfolgsrechnung: Saldo ohne Einlagen in Fonds, Entnahmen aus Fonds sowie kantonale Erträge zum Ausgleich der Erfolgsrechnung
 Budgetkredit Investitionsrechnung: Investitionsausgaben

Auszug Budget 2014

in Franken

Entwurf Veränderungen Veränderungen **Budget definitiv**
 KEF **Regierungsrat** Nachträge Kantonsrat **Kantonsrat**
 Seite **(18.09.2013)** Regierungsrat **(16.12.2013)**

Konsolidierungskreis 2 (Behörden und Rechtspflege)

9000 Kantonsrat und Parlamentsdienste	A1-4				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 10 330 800		- 145 000	- 10 475 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 350 000			- 350 000
9020 Finanzkontrolle	A1-6				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 4 539 900			- 4 539 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikator L1					
9030 Obergericht und angegliederte Gerichte	A1-14				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 48 135 600		600 000	- 47 535 600
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 2 545 000			- 2 545 000
Leistungsindikator L8					
9040 Bezirksgerichte	A1-16				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 120 301 500		4 100 000	- 116 201 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 9 242 000			- 9 242 000
Leistungsindikatoren L9 und L10					
9060 Notariate, Grundbuch- und Konkursämter					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	A1-18	20 091 200			20 091 200
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 5 860 000			- 5 860 000
Leistungsindikatoren L1, L2, L3 und L4					
9063 Verwaltungsgericht	A1-20				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 7 531 175	50 000	23 000	- 7 458 175
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
9064 Sozialversicherungsgericht	A1-22				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 14 540 800			- 14 540 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 200 000			- 200 000
Leistungsindikator L4					
9065 Baurekursgericht	A1-24				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 4 389 800			- 4 389 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
9066 Steuerrekursgericht	A1-26				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 2 385 100			- 2 385 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
9070 Ombudsmann	A1-8				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 1 223 000			- 1 223 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
9071 Datenschutzbeauftragter	A1-10				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 2 298 500			- 2 298 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L3 und L4					

Legende

Budgetkredit Erfolgsrechnung: Saldo ohne Einlagen in Fonds, Entnahmen aus Fonds sowie kantonale Erträge zum Ausgleich der Erfolgsrechnung
 Budgetkredit Investitionsrechnung: Investitionsausgaben

Auszug Budget 2014

in Franken

KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (18.09.2013)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (16.12.2013)
--------------	--	---	-----------------------------	---

Konsolidierungskreis 3 (zu konsolidierende Anstalten)

9300 Zürcher Verkehrsverbund	A1-30			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 184 951 000		- 184 951 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		184 951 000		184 951 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0		0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 200 000		- 200 000
9510 Universitätsspital Zürich	A1-32			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 278 856 000	10 000 000	- 268 856 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		278 856 000	- 10 000 000	268 856 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		1 051 000		1 051 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 43 800 000		- 43 800 000
9520 Kantonsspital Winterthur	A1-34			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 108 043 000		- 108 043 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		108 043 000		108 043 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		13 414 000		13 414 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 22 900 000		- 22 900 000
9600 Universität Zürich	A1-36			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 610 300 000	10 840 000	- 599 460 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		610 300 000	- 10 840 000	599 460 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0		0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 50 500 000		- 50 500 000
9690 Zentralbibliothek	A1-40			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 27 731 600		- 27 731 600
Staatsbeiträge zum Ausgleich		27 731 600		27 731 600
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0		0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 5 040 000		- 5 040 000
9710 Zürcher Hochschule für angewandte Wissenschaften	A1-42			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 169 502 000	4 000 000	- 165 502 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		169 502 000	- 4 000 000	165 502 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0		0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 15 500 000		- 15 500 000
9720 Zürcher Hochschule der Künste	A1-46			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 99 970 000		- 99 970 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		99 970 000		99 970 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0		0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 2 400 000		- 2 400 000
9740 Pädagogische Hochschule Zürich	A1-50			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 114 165 000	1 000 000	- 113 165 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		114 165 000	- 1 000 000	113 165 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0		0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 000 000		- 1 000 000
9800 Stiftungen und Legate ohne eigene Rechtspersönlichkeit	A1-52			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		0		0
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0

Legende

Budgetkredit Erfolgsrechnung: Saldo ohne Einlagen in Fonds, Entnahmen aus Fonds sowie kantonale Erträge zum Ausgleich der Erfolgsrechnung
 Budgetkredit Investitionsrechnung: Investitionsausgaben

Auszug Budget 2014

in Franken

KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (18.09.2013)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (16.12.2013)
--------------	--	---	-----------------------------	--

Total (Konsolidierungskreise 1-3)

Budgetkredit Erfolgsrechnung	-2 138 446 254	9 050 000	258 593 600	-1 870 802 654
+ Staatsbeiträge zum Ausgleich	1 593 518 600	0	- 25 840 000	1 567 678 600
+ geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	14 465 000	0	0	14 465 000
+ Übertrag aus Fonds zum Ausgleich	318 174 400	0	0	318 174 400
+ Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	59 122 112	0	0	59 122 112
+ Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	0	0	0	0
- Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	- 6 146 800	0	0	- 6 146 800
- Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	- 25 265 000	0	0	- 25 265 000
= Saldo Erfolgsrechnung	- 184 577 942	9 050 000	232 753 600	57 225 658
Budgetkredit Investitionsrechnung	- 843 452 700	11 742 000	0	- 831 710 700
+ Investitionseinnahmen	183 618 000	- 3 970 000	0	179 648 000
= Nettoinvestitionen	- 659 834 700	7 772 000	0	- 652 062 700

Der Betrag der Investitionsausgaben der Leistungsgruppen Nrn. 7402 und 9690 im Umfang von je 4 032 000 Franken wurde im Total "Budgetkredit Investitionsrechnung" nur einmal gezählt. Es handelt sich dabei um eine Innenbeziehung (Intercompany) zwischen den beiden Einheiten, die bei der Konsolidierung des Budgets nur einmal zählt.

Legende

Budgetkredit Erfolgsrechnung: Saldo ohne Einlagen in Fonds, Entnahmen aus Fonds sowie kantonale Erträge zum Ausgleich der Erfolgsrechnung
 Budgetkredit Investitionsrechnung: Investitionsausgaben

Auszug Budget 2014

in Franken

KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (18.09.2013)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (16.12.2013)
--------------	--	---	-----------------------------	--

Übrige Organisationen (nicht zu konsolidierende Anstalten)**9100 BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich**

Budgetkredit Erfolgsrechnung	A1-56	311 700 000		311 700 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0

9200 Arbeitslosenkasse

Budgetkredit Erfolgsrechnung	A1-60	0		0
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0

Legende

Budgetkredit Erfolgsrechnung: Saldo ohne Einlagen in Fonds, Entnahmen aus Fonds sowie kantonale Erträge zum Ausgleich der Erfolgsrechnung
Budgetkredit Investitionsrechnung: Investitionsausgaben

Übersichten

Übersicht Budget 2014
in Franken

Ergebnisse

Rechnung 2012	Budget 2013	KONSOLIDIERTE RECHNUNG* (CRG)	Budget 2014	Abweichung zum Vorjahr
Erfolgsrechnung				
-13 940 183 729	-14 062 601 066	Betrieblicher Aufwand	-14 440 676 605	- 378 075 539
<u>13 712 400 571</u>	<u>13 895 169 257</u>	Betrieblicher Ertrag	<u>14 075 736 345</u>	<u>180 567 088</u>
- 227 783 157	- 167 431 809	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 364 940 260	- 197 508 451
- 217 511 493	- 154 804 001	Finanzaufwand	- 139 280 122	15 523 879
<u>550 921 068</u>	<u>426 528 600</u>	Finanzertrag	<u>411 446 040</u>	<u>- 15 082 560</u>
333 409 575	271 724 599	Finanzergebnis	272 165 918	441 319
-	-	Ausserordentlicher Aufwand	150 000 000	150 000 000
-	-	Ausserordentlicher Ertrag	-	-
-	-	Ausserordentliches Ergebnis	150 000 000	150 000 000
-14 157 695 222	-14 217 405 067	Total Aufwand	-14 429 956 727	- 212 551 660
<u>14 263 321 640</u>	<u>14 321 697 857</u>	Total Ertrag	<u>14 487 182 385</u>	<u>165 484 528</u>
105 626 418	104 292 790	Jahresergebnis	57 225 658	- 47 067 132
Investitionsrechnung				
- 859 015 890	- 984 577 300	Total Ausgaben**	- 831 710 700	152 866 600
<u>340 407 013</u>	<u>208 288 500</u>	Total Einnahmen	<u>179 648 000</u>	<u>- 28 640 500</u>
- 518 608 877	- 776 288 800	Nettoinvestitionen	- 652 062 700	124 226 100
Finanzierung				
105 626 418	104 292 790	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	57 225 658	- 47 067 132
715 177 829	644 909 938	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	637 865 593	- 7 044 345
- 59 225 369	- 52 874 500	Abschreibungen	- 29 242 100	23 632 400
155 613	100 000	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	100 000	-
- 5 208 322	- 476 000	Wertberichtigungen	- 225 000	251 000
65 756 731	38 319 817	Aufwertungen Verwaltungsvermögen	57 045 175	18 725 358
- 110 439 398	- 82 563 496	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	- 59 177 387	23 386 109
<u>711 843 503</u>	<u>651 708 549</u>	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	<u>663 591 939</u>	<u>11 883 390</u>
- 518 608 877	- 776 288 800	Selbstfinanzierung***	- 652 062 700	124 226 100
137.3%	84.0%	Nettoinvestitionen	101.8%	
		Selbstfinanzierungsgrad***		

BESSER +
SCHLECHTER -

Bemerkungen:

- * Die Konsolidierung wird nach dem Prinzip der Vollkonsolidierung erstellt. Dies bedeutet, dass die Positionen der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung der zu konsolidierenden Einheiten vollständig in die konsolidierte Rechnung integriert werden, bereinigt um Innenbeziehungen.
- ** Es wird angenommen, dass die Budgets für Investitionsausgaben der Jahre 2014-2017 nicht voll ausgeschöpft werden. Es wird von einer Ausschöpfung der Investitionsbudgets von 65% ausgegangen. Eine pauschale Korrektur von 20% entspricht dem bisherigen Vorgehen. Diese Korrektur wurde um 15% erhöht, weil der Regierungsrat die von den Direktionen geplanten Investitionsausgaben als zu hoch und als nicht realisierbar erachtet. Die entsprechenden Planungskorrekturen sind in der Finanzdirektion eingestellt (Leistungsgruppe Nr. 4950).
- *** Unter der Leitung des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS) ist die Methodik der Kennzahlenberechnung im Jahr 2012 angepasst worden. Die Berechnung der Selbstfinanzierung und des Selbstfinanzierungsgrads erfolgt nach der neuen Definition. Die Kennzahl ist auch rückwirkend für die Jahre 2012 und 2013 nach der neueren Methodik berechnet worden und deshalb nicht mehr vergleichbar mit dem Ausweis in früheren Publikationen.

Zürich, 16. Dezember 2013

Übersicht Budget 2014
in Franken

Zusammenzug nach Direktionen

Rechnung 2012	Budget 2013	AGGREGIERTE RECHNUNG* (CRG)		Budget 2014	Abweichung zum Vorjahr
Total (Konsolidierungskreise 1-3)					
-17 685 165 475	-17 763 376 541	Erfolgsrechnung	Aufwand	-17 918 009 933	- 154 633 392
<u>17 790 791 893</u>	<u>17 867 669 331</u>		Ertrag	<u>17 975 235 591</u>	<u>107 566 260</u>
105 626 418	104 292 790		Saldo	57 225 658	- 47 067 132
- 860 568 665	- 986 489 300	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 835 742 700	150 746 600
<u>341 959 788</u>	<u>210 200 500</u>		Einnahmen	<u>183 680 000</u>	<u>- 26 520 500</u>
- 518 608 877	- 776 288 800		Saldo	- 652 062 700	124 226 100
Konsolidierungskreis 1 (Direktionen und Staatskanzlei)					
1 Regierungsrat und Staatskanzlei					
- 18 817 425	- 19 745 700	Erfolgsrechnung	Aufwand	- 20 046 200	- 300 500
<u>1 149 231</u>	<u>1 651 300</u>		Ertrag	<u>1 570 500</u>	<u>- 80 800</u>
- 17 668 195	- 18 094 400		Saldo	- 18 475 700	- 381 300
0	0	Investitionsrechnung	Ausgaben	0	0
<u>0</u>	<u>0</u>		Einnahmen	<u>0</u>	<u>0</u>
0	0		Saldo	0	0
2 Direktion der Justiz und des Innern					
-1 899 591 894	-1 940 783 100	Erfolgsrechnung	Aufwand	-1 818 093 400	122 689 700
<u>1 042 482 478</u>	<u>917 622 000</u>		Ertrag	<u>866 421 300</u>	<u>- 51 200 700</u>
- 857 109 416	-1 023 161 100		Saldo	- 951 672 100	71 489 000
- 18 226 208	- 28 457 000	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 23 522 900	4 934 100
<u>2 907 133</u>	<u>3 100 000</u>		Einnahmen	<u>700 000</u>	<u>- 2 400 000</u>
- 15 319 075	- 25 357 000		Saldo	- 22 822 900	2 534 100
3 Sicherheitsdirektion					
-1 979 504 710	-2 042 777 579	Erfolgsrechnung	Aufwand	-2 076 668 373	- 33 890 794
<u>1 030 620 473</u>	<u>1 025 809 810</u>		Ertrag	<u>1 026 436 549</u>	<u>626 739</u>
- 948 884 238	-1 016 967 769		Saldo	-1 050 231 824	- 33 264 055
- 46 353 858	- 56 718 000	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 74 785 000	- 18 067 000
<u>6 013 777</u>	<u>5 124 000</u>		Einnahmen	<u>4 530 000</u>	<u>- 594 000</u>
- 40 340 081	- 51 594 000		Saldo	- 70 255 000	- 18 661 000
4 Finanzdirektion					
-1 207 607 610	- 949 049 706	Erfolgsrechnung	Aufwand	- 936 653 917	12 395 789
<u>7 717 977 464</u>	<u>8 080 799 791</u>		Ertrag	<u>7 987 920 783</u>	<u>- 92 879 008</u>
6 510 369 854	7 131 750 085		Saldo	7 051 266 866	- 80 483 219
- 7 575 240	214 752 900	Investitionsrechnung	Ausgaben	443 553 700	228 800 800
<u>1 159 186</u>	<u>0</u>		Einnahmen	<u>687 500</u>	<u>687 500</u>
- 6 416 054	214 752 900		Saldo	444 241 200	229 488 300
5 Volkswirtschaftsdirektion					
- 986 483 371	- 977 241 900	Erfolgsrechnung	Aufwand	- 952 577 100	24 664 800
<u>749 918 068</u>	<u>745 332 900</u>		Ertrag	<u>725 245 400</u>	<u>- 20 087 500</u>
- 236 565 303	- 231 909 000		Saldo	- 227 331 700	4 577 300
- 165 764 438	- 226 362 000	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 204 324 000	22 038 000
<u>114 102 896</u>	<u>71 060 500</u>		Einnahmen	<u>68 440 700</u>	<u>- 2 619 800</u>
- 51 661 543	- 155 301 500		Saldo	- 135 883 300	19 418 200

Übersicht Budget 2014
in Franken

Zusammenzug nach Direktionen

Rechnung 2012	Budget 2013	AGGREGIERTE RECHNUNG* (CRG)		Budget 2014	Abweichung zum Vorjahr
6 Gesundheitsdirektion					
-2 546 633 339	-2 671 661 916	Erfolgsrechnung	Aufwand	-2 681 874 600	- 10 212 684
<u>862 919 966</u>	<u>858 772 500</u>		Ertrag	<u>873 827 400</u>	<u>15 054 900</u>
-1 683 713 373	-1 812 889 416		Saldo	-1 808 047 200	4 842 216
- 128 487 258	- 211 130 000	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 241 830 000	- 30 700 000
<u>89 571 188</u>	<u>42 600 000</u>		Einnahmen	<u>48 080 000</u>	<u>5 480 000</u>
- 38 916 070	- 168 530 000		Saldo	- 193 750 000	- 25 220 000
7 Bildungsdirektion					
-3 246 790 544	-3 383 854 915	Erfolgsrechnung	Aufwand	-3 422 624 418	- 38 769 503
<u>914 755 396</u>	<u>906 957 300</u>		Ertrag	<u>936 247 859</u>	<u>29 290 559</u>
-2 332 035 147	-2 476 897 615		Saldo	-2 486 376 559	- 9 478 944
- 162 777 418	- 239 393 000	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 266 767 800	- 27 374 800
<u>33 777 662</u>	<u>20 100 000</u>		Einnahmen	<u>11 900 000</u>	<u>- 8 200 000</u>
- 128 999 756	- 219 293 000		Saldo	- 254 867 800	- 35 574 800
8 Baudirektion					
-1 009 654 649	- 972 753 250	Erfolgsrechnung	Aufwand	- 980 266 850	- 7 513 600
<u>790 921 838</u>	<u>695 753 130</u>		Ertrag	<u>704 852 700</u>	<u>9 099 570</u>
- 218 732 811	- 277 000 120		Saldo	- 275 414 150	1 585 970
- 198 850 861	- 298 531 700	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 308 529 700	- 9 998 000
<u>76 719 055</u>	<u>62 861 000</u>		Einnahmen	<u>41 801 800</u>	<u>- 21 059 200</u>
- 122 131 806	- 235 670 700		Saldo	- 266 727 900	- 31 057 200
Konsolidierungskreis 2					
Behörden und Rechtspflege					
- 327 155 296	- 345 580 975	Erfolgsrechnung	Aufwand	- 353 928 875	- 8 347 900
<u>179 435 809</u>	<u>162 017 100</u>		Ertrag	<u>162 971 900</u>	<u>954 800</u>
- 147 719 487	- 183 563 875		Saldo	- 190 956 975	- 7 393 100
- 10 897 470	- 11 595 500	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 18 197 000	- 6 601 500
<u>0</u>	<u>0</u>		Einnahmen	<u>0</u>	<u>0</u>
- 10 897 470	- 11 595 500		Saldo	- 18 197 000	- 6 601 500
Konsolidierungskreis 3					
zu konsolidierende Anstalten					
-4 462 926 637	-4 459 927 500	Erfolgsrechnung	Aufwand	-4 675 276 200	- 215 348 700
<u>4 500 611 170</u>	<u>4 472 953 500</u>		Ertrag	<u>4 689 741 200</u>	<u>216 787 700</u>
37 684 533	13 026 000		Saldo	14 465 000	1 439 000
- 121 635 914	- 129 055 000	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 141 340 000	- 12 285 000
<u>17 708 892</u>	<u>5 355 000</u>		Einnahmen	<u>7 540 000</u>	<u>2 185 000</u>
- 103 927 022	- 123 700 000		Saldo	- 133 800 000	- 10 100 000

BESSER +
SCHLECHTER -

Bemerkung:

* Die aggregierte Rechnung ist der arithmetische Zusammenzug der Ergebnisse, d.h. die finanziellen Innenbeziehungen sind nicht bereinigt (vor Konsolidierung). Die Totale von Aufwand, Ertrag, Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen sind deshalb um die finanziellen Innenbeziehungen aufgebläht.