



**Beschluss des Kantonsrates
über die Festsetzung des Budgets für das Rechnungsjahr 2013**
(vom 17. Dezember 2012)

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 12. September 2012, in den Konsolidierten Entwicklungs- und Finanzplan 2013-2016 (KEF 2013) vom 12. September 2012, den Nachtrag vom 31. Oktober 2012 und den Antrag der Finanzkommission vom 22. November 2012,

beschliesst:

I. Das Budget für das Rechnungsjahr 2013 wird wie folgt festgelegt:

Konsolidierte Rechnung

Erfolgsrechnung:	Ertragsüberschuss von	Fr.	104'292'790
Investitionsrechnung:	Investitionsausgaben von	Fr.	984'577'300

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:
Bernhard Egg	Barbara Bussmann

Einleitende Bemerkungen

Der Kantonsrat hat das Budget 2013 am 17. Dezember 2012 festgelegt. Der KEF 2013-2016 und das Budget 2013 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 2013 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 2013 (§ 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 2013 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 2013 als Etiketten beigelegt. Die Etiketten können an den vorbereiteten Stellen in den betroffenen Leistungsgruppen im KEF eingeklebt werden. Damit kann der Budgetbeschluss des Kantonsrates vom 17. Dezember 2012 im KEF 2013-2016 vom 12. September 2012 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 2013 abrufbar.

Konsolidierungskreis 1 (Direktionen und Staatskanzlei)**1 Regierungsrat und Staatskanzlei**

1000 Regierungsrat und Staatskanzlei	104			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 18 319 400	225 000	- 18 094 400
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	124	- 6 643 700		- 6 643 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 6 500 000		- 6 500 000
Leistungsindikatoren L1, L2, L3 und L6				

2204 Strafverfolgung Erwachsene

	126			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 65 089 700		- 65 089 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 150 000		- 150 000
Leistungsindikatoren L6, L7 und L8				

2205 Jugendstrafrechtspflege

	128			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 44 323 200		- 44 323 200
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikatoren L12, L13 und L14				

2206 Amt für Justizvollzug

	130			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 177 422 500		- 177 422 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 19 295 000		- 19 295 000

2207 Gemeindeamt

	134			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 5 635 900		- 5 635 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikatoren L1 und L4				

2216 Kantonaler Finanzausgleich

	138			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 551 018 800		- 551 018 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0

2221 Handelsregisteramt

	140			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		2 144 100		2 144 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0

2223 Statistisches Amt

	142			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 5 956 400		- 5 956 400
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikatoren L2, L3, L4, L5 und L7				

2224 Staatsarchiv

	144			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 8 388 300		- 8 388 300
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L5, L6, L7, L8, L9, L10, L11 und L12				

2232 Fachstelle Opferhilfe

	146			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 11 192 700		- 11 192 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikator L2				

2233 Fachstelle für Gleichstellung von Frau und Mann des Kantons Zürich

	148			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 796 800		- 796 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikatoren L1, L2 und L3				

2234 Fachstelle Kultur

	150			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 89 235 900		- 89 235 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikator L4				

2241 Kantonale Fachstelle für Integrationsfragen

	152			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 2 165 700		- 2 165 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikatoren L2, 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 2013

in Franken	KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (12.09.2012)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (17.12.2012)
2251 Bezirksräte	154				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 7 794 900			- 7 794 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
2261 Statthalterämter	156				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		7 139 100			7 139 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
2270 Religionsgemeinschaften und kirchliche Liegenschaften					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	158	- 51 298 800			- 51 298 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 512 000			- 1 512 000
2291 Investitionsfonds (Fonds im Eigenkapital)	162				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 5 481 000			- 5 481 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 000 000			- 1 000 000
3 Sicherheitsdirektion					
3000 Generalsekretariat / Zentrale Vollzungsaufgaben und Rekursabteilung					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	186	- 5 421 900			- 5 421 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 715 000			- 1 715 000
Leistungsindikator L5					
3100 Kantonspolizei	188				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 388 999 800			- 388 999 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 23 109 000			- 23 109 000
3200 Strassenverkehrsamt	190				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		17 087 200			17 087 200
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 2 900 000			- 2 900 000
3300 Migrationsamt	192				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 12 256 769			- 12 256 769
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 500 000			- 500 000
Leistungsindikator L7					
3400 Amt für Militär und Zivilschutz	194				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 13 558 000			- 13 558 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 10 999 000			- 10 999 000
Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L8 und L9					
3500 Sozialamt	198				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 617 261 300		6 000 000	- 611 261 300
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 16 835 000			- 16 835 000
3700 Sportamt	202				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 2 557 200			- 2 557 200
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 60 000			- 60 000
3910 Sportfonds (Fonds im Fremdkapital)	206				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 1 414 500			- 1 414 500
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		1 414 500			1 414 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 100 000			- 100 000
3920 Fonds zur Bekämpfung des Alkoholismus und der Lotteriespielsucht (Fonds im Fremdkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	208	51 617			51 617
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		- 51 617			- 51 617
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
3930 Schutzraumfonds (Fonds im Fremdkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	210	4 125 000			4 125 000
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		- 4 125 000			- 4 125 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 500 000			- 500 000
4 Finanzdirektion					
4000 Generalsekretariat FD					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	236	- 2 378 700			- 2 378 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4100 Finanzverwaltung	238				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 8 847 726			- 8 847 726
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 457 500			- 457 500
Leistungsindikatoren L1, L2, L4, L7 und L8					

Legende

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

Auszug Budget 2013

in Franken	KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (12.09.2012)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (17.12.2012)
4300 Amt für Tresorerie	240				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 871 375			- 871 375
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2, L3 und L4					
4400 Steuern Betriebsteil	242				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 161 381 100			- 161 381 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 11 489 600			- 11 489 600
Leistungsindikatoren L5, L8, L9, L10 und L11					
4500 Personalamt	244				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 17 838 100			- 17 838 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4600 Direktionsübergreifende Informatik	246				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 8 875 900		2 000 000	- 6 875 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4700 Drucksachen und Material	248				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		256 000			256 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 200 000			- 1 200 000
4910 Steuererträge	250				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		6 792 349 000			6 792 349 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4921 Schadenausgleich	252				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 2 200 000			- 2 200 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4930 Kapital- und Zinsendienst Staat	254				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		316 023 000			316 023 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 20 000 000			- 20 000 000
4950 Verrechnete Zinsen und nicht zugeordnete Sammelpositionen					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	256	351 037 339		250 000 000	601 037 339
Budgetkredit Investitionsrechnung		247 900 000			247 900 000
4960 Interkantonaler Finanzausgleich	258				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 377 522 353			- 377 522 353
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4970 Sanierungsprogramme, Personalmassnahmen					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	260	0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4980 Lotteriefonds des Kantons Zürich (Fonds im Fremdkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	264	- 80 559 496			- 80 559 496
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		80 559 496			80 559 496
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
5 Volkswirtschaftsdirektion					
5000 Generalsekretariat (GS)	288				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 3 569 100			- 3 569 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L2 und L4					
5205 Amt für Verkehr (AFV)	290				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 96 299 000			- 96 299 000
Übertrag aus Fonds zum Ausgleich		91 388 400			91 388 400
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 60 362 000			- 60 362 000
Leistungsindikator L1					
5210 Finanzierung öffentlicher Verkehr	292				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 265 377 000			- 265 377 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
5300 Amt für Wirtschaft und Arbeit (AWA)	294				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 45 682 900			- 45 682 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 10 900 000			- 10 900 000
Leistungsindikatoren L3, L6 und L7					

Legende

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

Auszug Budget 2013

in Franken	KEF Seite	Entwurf	Veränderungen	Veränderungen	Budget definitiv
		Regierungsrat (12.09.2012)	Nachträge Regierungsrat	Kantonsrat	Kantonsrat (17.12.2012)
5920 Verkehrsfonds (Fonds im Eigenkapital)	298				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		32 186 000			32 186 000
Einlagen in Fonds des Eigenkapitals		- 32 186 000			- 32 186 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 155 100 000			- 155 100 000
5921 Flughafenfonds (Fonds im Eigenkapital)	300				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		4 969 900			4 969 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
5925 Strassenfonds (Fonds im Eigenkapital)	302				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		82 160 700		500 000	82 660 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
6 Gesundheitsdirektion					
6000 Steuerung Gesundheitsversorgung	332				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 25 772 100		600 000	- 25 172 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 2 570 000			- 2 570 000
6100 Aufsicht und Bewilligungen im Gesundheitswesen					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	334	- 16 896 116		100 000	- 16 796 116
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 2 210 000			- 2 210 000
Leistungsindikatoren L2, L7, L8 , L9 und L11					
6200 Prävention und Gesundheitsförderung	336				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 7 080 000		700 000	- 6 380 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L4 und L5					
6300 Somatische Akutversorgung und Rehabilitation					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	338	- 1 199 330 000			- 1 199 330 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 155 600 000			- 155 600 000
Leistungsindikatoren L2, L3, L5 und L6					
6400 Psychiatrische Versorgung	340				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 232 500 000			- 232 500 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 40 250 000			- 40 250 000
Leistungsindikator L3					
6500 Langzeitversorgung Gesundheitswesen	342				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 12 332 000			- 12 332 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 10 500 000			- 10 500 000
6700 Beiträge an Krankenkassenprämien	344				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 319 927 000			- 319 927 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2 und L4					
6900 Tierseuchenfonds (Fonds im Eigenkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	348	- 452 200			- 452 200
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
7 Bildungsdirektion					
7000 Bildungsverwaltung	392				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 71 042 415			- 71 042 415
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 3 370 000	- 1 450 000		- 4 820 000
7100 Lehrmittelverlag	394				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		2 484 100			2 484 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 160 000			- 160 000
7200 Volksschulen	396				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 396 917 000	- 7 000 000		- 403 917 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 13 950 000			- 13 950 000
7301 Mittelschulen	398				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 373 738 100			- 373 738 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 47 625 000			- 47 625 000
7306 Berufsbildung	400				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 376 036 000			- 376 036 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 17 213 000			- 17 213 000

Legende

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

Budgetkredit Investitionsrechnung: Investitionsausgaben

Auszug Budget 2013

in Franken	KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (12.09.2012)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (17.12.2012)
7401 Universität (Beiträge und Liegenschaften)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	402	- 605 963 000			- 605 963 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 55 748 000			- 55 748 000
7402 Sonstige universitäre Leistungen	404				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 54 376 600			- 54 376 600
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 912 000			- 1 912 000
7406 Zürcher Fachhochschule (Beiträge und Liegenschaften)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	406	- 385 206 500			- 385 206 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 90 885 000			- 90 885 000
7407 Ausserkantonale Fachhochschulen und Höhere Fachschulen					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	410	- 46 795 000			- 46 795 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
7501 Kinder- und Jugendhilfe	412				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 143 390 200			- 143 390 200
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 6 680 000			- 6 680 000
7502 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung	414				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 18 916 900			- 18 916 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 400 000			- 400 000
7930 Berufsbildungsfonds (Fonds im Fremdkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	418	510 100			510 100
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		- 510 100			- 510 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8 Baudirektion					
8000 Generalsekretariat (GS)	450				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 30 919 200		300 000	- 30 619 200
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 3 120 000			- 3 120 000
Leistungsindikatoren L1, L2 und L5					
8100 Hochbauamt (HBA)	452				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 22 197 300			- 22 197 300
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8300 Amt für Raumentwicklung (ARE)	454				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 24 968 100			- 24 968 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 914 000			- 1 914 000
Leistungsindikatoren L1, L2, L3 und L4					
8400 Tiefbauamt (TBA)	458				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 222 125 200		500 000	- 221 625 200
Übertrag aus Fonds zum Ausgleich		222 125 200		- 500 000	221 625 200
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 123 000 000		5 000 000	- 118 000 000
Leistungsindikator L1					
8500 Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (AWEL)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	462	- 101 658 900			- 101 658 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 79 164 700		1 000 000	- 78 164 700
<i>Kredit mit Sperrvermerk Investitionsrechnung</i> (§ 16 Abs. 1 CRG) für:					
- Wasserbauinvestitionen		- 1 100 000			- 1 100 000
Leistungsindikatoren L4, L5 und L10					
8510 Altlasten	466				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 1 605 000			- 1 605 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8700 Immobilienamt	468				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 22 520 670			- 22 520 670
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 66 405 000			- 66 405 000
<i>Kredit mit Sperrvermerk Investitionsrechnung</i> (§ 16 Abs. 1 CRG) für:					
- Projekt Neunutzung Klosterinsel Rheinau (62 Mio. Franken)		- 25 000 000			- 25 000 000

Legende

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

Auszug Budget 2013

in Franken	KEF Seite	Entwurf	Veränderungen	Veränderungen	Budget definitiv
		Regierungsrat (12.09.2012)	Nachträge Regierungsrat	Kantonsrat	Kantonsrat (17.12.2012)
8710 Liegenschaftenerfolg	472				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 4 616 650			- 4 616 650
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8800 Amt für Landschaft und Natur (ALN)	474				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 63 242 300			- 63 242 300
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 18 078 000			- 18 078 000
Leistungsindikatoren L5 und L7					
8910 Natur- und Heimatschutzfonds (Fonds im Eigenkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	478	- 5 851 800			- 5 851 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 3 650 000			- 3 650 000
8940 Denkmalpflegefonds (Fonds im Fremdkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	482	- 569 500			- 569 500
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		569 500			569 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 9 200 000			- 9 200 000
8950 Fonds für die Entsorgung von Kleinmengen an Sonderabfällen (Fonds im Eigenkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	484	323 100			323 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2 und L3					
8960 Deponiefonds (Fonds im Fremdkapital)	486				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		1 223 300			1 223 300
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		- 1 223 300			- 1 223 300
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8970 Kantonaler Waldfonds (Fonds im Fremdkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	488	21 800			21 800
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		- 21 800			- 21 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8980 Wildschadenfonds (Fonds im Eigenkapital)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	490	- 43 300			- 43 300
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

Konsolidierungskreis 2 (Behörden und Rechtspflege)

9000 Kantonsrat und Parlamentsdienste	A1-4			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 9 579 700		- 9 579 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
9020 Finanzkontrolle	A1-6			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 4 375 400		- 4 375 400
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikatoren L1 und L2				
9030 Obergericht und angegliederte Gerichte	A1-14			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 44 909 800	633 500	- 44 276 300
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 4 700 000		- 4 700 000
Leistungsindikator L8				
9040 Bezirksgerichte	A1-16			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 114 663 800		- 114 663 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 724 000		- 724 000
Leistungsindikatoren L9 und L10				
9060 Notariate, Grundbuch- und Konkursämter				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	A1-18	20 387 400		20 387 400
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 6 170 000	308 500	- 5 861 500
Leistungsindikatoren L1, L2, L3 und L4				
9063 Verwaltungsgericht	A1-20			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 7 424 475		- 7 424 475
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 150 000	100 000	- 50 000
9064 Sozialversicherungsgericht	A1-22			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 14 082 600	432 000	- 13 650 600
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 200 000		- 200 000
Leistungsindikator L4				
9065 Baurekursgericht	A1-24			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 4 309 700		- 4 309 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
9066 Steuerrekursgericht	A1-26			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 2 370 700		- 2 370 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
9070 Ombudsmann	A1-8			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 1 127 900		- 1 127 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
9071 Datenschutzbeauftragter	A1-10			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 2 172 700		- 2 172 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 60 000		- 60 000
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 2013

in Franken

KEF	Entwurf	Veränderungen	Veränderungen	Budget definitiv
Seite	Regierungsrat	Nachträge	Kantonsrat	Kantonsrat
	(12.09.2012)	Regierungsrat		(17.12.2012)

Konsolidierungskreis 3 (zu konsolidierende Anstalten)

9300 Zürcher Verkehrsverbund	A1-30			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 185 777 000		- 185 777 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		185 777 000		185 777 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0		0
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
9510 Universitätsspital Zürich	A1-32			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 262 364 000		- 262 364 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		262 364 000		262 364 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		63 000		63 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 46 600 000		- 46 600 000
9520 Kantonsspital Winterthur	A1-34			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 108 523 000		- 108 523 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		108 523 000		108 523 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		12 963 000		12 963 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 23 365 000		- 23 365 000
9600 Universität Zürich	A1-36			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 597 100 000		- 597 100 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		597 100 000		597 100 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0		0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 40 100 000		- 40 100 000
9690 Zentralbibliothek	A1-40			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 27 567 000		- 27 567 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		27 567 000		27 567 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0		0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 2 390 000		- 2 390 000
9710 Zürcher Hochschule für angewandte Wissenschaften	A1-42			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 157 353 000		- 157 353 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		157 353 000		157 353 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0		0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 13 200 000		- 13 200 000
9720 Zürcher Hochschule der Künste	A1-44			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 91 560 000		- 91 560 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		91 560 000		91 560 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0		0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 2 400 000		- 2 400 000
9740 Pädagogische Hochschule Zürich	A1-46			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 118 322 000		- 118 322 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		118 322 000		118 322 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0		0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 000 000		- 1 000 000
9800 Stiftungen und Legate ohne eigene Rechtspersönlichkeit				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	A1-48	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 2013

in Franken

	Entwurf	Veränderungen	Veränderungen	Budget definitiv
KEF	Regierungsrat	Nachträge	Kantonsrat	Kantonsrat
Seite	(12.09.2012)	Regierungsrat		(17.12.2012)

Total (Konsolidierungskreise 1-3)

Budgetkredit Erfolgsrechnung	-2 069 728 989	- 7 000 000	261 990 500	-1 814 738 489
+ Staatsbeiträge zum Ausgleich	1 548 566 000	0	0	1 548 566 000
+ geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	13 026 000	0	0	13 026 000
+ Übertrag aus Fonds zum Ausgleich	313 513 600	0	- 500 000	313 013 600
+ Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	82 543 496	0	0	82 543 496
+ Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	0	0	0	0
- Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	- 5 931 817	0	0	- 5 931 817
- Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	- 32 186 000	0	0	- 32 186 000
= Saldo Erfolgsrechnung	- 150 197 710	- 7 000 000	261 490 500	104 292 790
Budgetkredit Investitionsrechnung	- 989 535 800	- 1 450 000	6 408 500	- 984 577 300
+ Investitionseinnahmen	208 288 500	0	0	208 288 500
= Nettoinvestitionen	- 781 247 300	- 1 450 000	6 408 500	- 776 288 800

Der Betrag der Investitionsausgaben der Leistungsgruppen Nrn. 7402 und 9690 im Umfang von je 1 912 000 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 2013

in Franken

KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (12.09.2012)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (17.12.2012)
--------------	--	---	-----------------------------	--

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

Budgetkredit Erfolgsrechnung	A1-52	360 400 000		360 400 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0

9200 Arbeitslosenkasse

Budgetkredit Erfolgsrechnung	A1-56	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

Rechnung 2011	Budget 2012	KONSOLIDIERTE RECHNUNG* (CRG)	Budget 2013	Abweichung zum Vorjahr
Erfolgsrechnung				
-15 460 724 287	-13 574 271 720	Betrieblicher Aufwand	-14 062 601 066	- 488 329 346
<u>13 406 860 133</u>	<u>13 223 853 540</u>	Betrieblicher Ertrag	<u>13 895 169 257</u>	<u>671 315 717</u>
-2 053 864 155	- 350 418 180	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 167 431 809	182 986 371
- 212 614 191	- 157 223 746	Finanzaufwand	- 154 804 001	2 419 745
<u>543 185 181</u>	<u>425 859 400</u>	Finanzertrag	<u>426 528 600</u>	<u>669 200</u>
330 570 990	268 635 654	Finanzergebnis	271 724 599	3 088 945
-	-	Ausserordentlicher Aufwand	-	-
-	-	Ausserordentlicher Ertrag	-	-
<u>-</u>	<u>-</u>	Ausserordentliches Ergebnis	<u>-</u>	<u>-</u>
-15 673 338 479	-13 731 495 466	Total Aufwand	-14 217 405 067	- 485 909 601
<u>13 950 045 314</u>	<u>13 649 712 940</u>	Total Ertrag	<u>14 321 697 857</u>	<u>671 984 917</u>
-1 723 293 165	- 81 782 526	Jahresergebnis	104 292 790	186 075 316
Investitionsrechnung				
- 983 091 995	-1 043 746 470	Total Ausgaben**	- 984 577 300	59 169 170
<u>306 082 380</u>	<u>96 574 000</u>	Total Einnahmen	<u>208 288 500</u>	<u>111 714 500</u>
- 677 009 615	- 947 172 470	Nettoinvestitionen	- 776 288 800	170 883 670
Finanzierung				
-1 723 293 165	- 81 782 526	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		
		Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	104 292 790	186 075 316
736 419 040	631 355 364	Abschreibungen	644 909 938	13 554 574
- 81 945 634	- 50 358 400	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	- 52 874 500	- 2 516 100
- 8 531 870	- 200 000	Aufwertungen Verwaltungsvermögen	- 476 000	-276'000.00
15 652 412	16 629 000	Einlagen in Bestandeskonten von Fonds im Eigenkapital***	32 186 000	15 557 000
-	-	Entnahmen aus Bestandeskonten von Fonds im Eigenkapital***	-	-
<u>-1 061 699 217</u>	<u>515 643 438</u>	Selbstfinanzierung	<u>728 038 228</u>	<u>212 394 790</u>
- 677 009 615	- 947 172 470	Nettoinvestitionen	- 776 288 800	170 883 670
-1 738 708 833	- 431 529 032	Finanzierungsüberschuss/- fehlbetrag	- 48 250 572	383 278 460
-156.8%	54.4%	Selbstfinanzierungsgrad	93.8%	

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 (Aufwand, Ertrag, Ausgaben und Einnahmen der konsolidierten Einheiten).
- ** Die Finanzplanung geht wie in den vergangenen Jahren davon aus, dass nur 80 Prozent der ausgewiesenen Investitionsausgaben realisiert werden. Bei der Finanzdirektion (Leistungsgruppe Nr. 4950) sind die entsprechenden Planungskorrekturen eingestellt.
- *** Unter CRG werden Fonds entweder im Fremdkapital oder im Eigenkapital geführt. Der Verkehrsfonds wird als einziger Eigenkapitalfonds mit Einlagen oder Entnahmen erfolgswirksam ausgeglichen. Die Berechnung der Selbstfinanzierung wird deshalb um die Einlage oder Entnahme des Verkehrsfonds korrigiert.

Zürich, 17. Dezember 2012

Rechnung 2011	Budget 2012	AGGREGIERTE RECHNUNG* (CRG)		Budget 2013	Abweichung zum Vorjahr
Total (Konsolidierungskreise 1-3)					
-19 058 651 263	-17 231 501 975	Erfolgsrechnung	Aufwand	-17 763 376 541	- 531 874 566
<u>17 335 358 098</u>	<u>17 149 719 449</u>		Ertrag	<u>17 867 669 331</u>	<u>717 949 882</u>
-1 723 293 165	- 81 782 526		Saldo	104 292 790	186 075 316
- 984 952 978	-1 045 594 470	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 986 489 300	59 105 170
<u>307 943 362</u>	<u>98 422 000</u>		Einnahmen	<u>210 200 500</u>	<u>111 778 500</u>
- 677 009 615	- 947 172 470		Saldo	- 776 288 800	170 883 670
Konsolidierungskreis 1 (Direktionen und Staatskanzlei)					
1 Regierungsrat und Staatskanzlei					
- 18 655 731	- 19 592 500	Erfolgsrechnung	Aufwand	- 19 745 700	- 153 200
<u>851 768</u>	<u>860 500</u>		Ertrag	<u>1 651 300</u>	<u>790 800</u>
- 17 803 963	- 18 732 000		Saldo	- 18 094 400	637 600
0	- 325 000	Investitionsrechnung	Ausgaben	0	325 000
<u>0</u>	<u>0</u>		Einnahmen	<u>0</u>	<u>0</u>
0	- 325 000		Saldo	0	325 000
2 Direktion der Justiz und des Innern					
-1 156 179 466	-1 898 810 800	Erfolgsrechnung	Aufwand	-1 940 783 100	- 41 972 300
<u>523 832 314</u>	<u>1 036 497 700</u>		Ertrag	<u>917 622 000</u>	<u>- 118 875 700</u>
- 632 347 152	- 862 313 100		Saldo	-1 023 161 100	- 160 848 000
- 15 055 103	- 25 922 000	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 28 457 000	- 2 535 000
<u>1 250 000</u>	<u>2 580 000</u>		Einnahmen	<u>3 100 000</u>	<u>520 000</u>
- 13 805 103	- 23 342 000		Saldo	- 25 357 000	- 2 015 000
3 Sicherheitsdirektion					
-1 929 349 106	-1 947 788 911	Erfolgsrechnung	Aufwand	-2 042 777 579	- 94 988 668
<u>1 000 031 103</u>	<u>986 419 143</u>		Ertrag	<u>1 025 809 810</u>	<u>39 390 667</u>
- 929 318 003	- 961 369 768		Saldo	-1 016 967 769	- 55 598 001
- 39 755 051	- 59 912 500	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 56 718 000	3 194 500
<u>2 616 436</u>	<u>1 116 000</u>		Einnahmen	<u>5 124 000</u>	<u>4 008 000</u>
- 37 138 615	- 58 796 500		Saldo	- 51 594 000	7 202 500
4 Finanzdirektion					
-3 846 320 499	- 962 078 548	Erfolgsrechnung	Aufwand	- 949 049 706	13 028 842
<u>8 063 568 385</u>	<u>7 448 064 286</u>		Ertrag	<u>8 080 799 791</u>	<u>632 735 505</u>
4 217 247 886	6 485 985 738		Saldo	7 131 750 085	645 764 347
- 13 622 212	231 108 400	Investitionsrechnung	Ausgaben	214 752 900	- 16 355 500
<u>3 879</u>	<u>0</u>		Einnahmen	<u>0</u>	<u>0</u>
- 13 618 333	231 108 400		Saldo	214 752 900	- 16 355 500
5 Volkswirtschaftsdirektion					
-1 069 272 191	-1 007 653 000	Erfolgsrechnung	Aufwand	- 977 241 900	30 411 100
<u>876 403 701</u>	<u>748 986 500</u>		Ertrag	<u>745 332 900</u>	<u>- 3 653 600</u>
- 192 868 490	- 258 666 500		Saldo	- 231 909 000	26 757 500
- 193 116 149	- 305 206 000	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 226 362 000	78 844 000
<u>163 301 017</u>	<u>26 762 000</u>		Einnahmen	<u>71 060 500</u>	<u>44 298 500</u>
- 29 815 131	- 278 444 000		Saldo	- 155 301 500	123 142 500

Rechnung 2011	Budget 2012	AGGREGIERTE RECHNUNG* (CRG)		Budget 2013	Abweichung zum Vorjahr
6 Gesundheitsdirektion					
-2 187 533 290	-2 547 378 300	Erfolgsrechnung	Aufwand	-2 671 661 916	- 124 283 616
<u>811 168 842</u>	<u>864 555 800</u>		Ertrag	<u>858 772 500</u>	<u>- 5 783 300</u>
-1 376 364 448	-1 682 822 500		Saldo	-1 812 889 416	- 130 066 916
- 182 080 370	- 155 350 000	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 211 130 000	- 55 780 000
<u>13 748 938</u>	<u>0</u>		Einnahmen	<u>42 600 000</u>	<u>42 600 000</u>
- 168 331 432	- 155 350 000		Saldo	- 168 530 000	- 13 180 000
7 Bildungsdirektion					
-3 311 749 419	-3 200 655 526	Erfolgsrechnung	Aufwand	-3 383 854 915	- 183 199 389
<u>859 425 105</u>	<u>858 528 150</u>		Ertrag	<u>906 957 300</u>	<u>48 429 150</u>
-2 452 324 314	-2 342 127 376		Saldo	-2 476 897 615	- 134 770 239
- 124 440 837	- 213 926 000	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 239 393 000	- 25 467 000
<u>24 386 371</u>	<u>17 600 000</u>		Einnahmen	<u>20 100 000</u>	<u>2 500 000</u>
- 100 054 466	- 196 326 000		Saldo	- 219 293 000	- 22 967 000
8 Baudirektion					
- 952 341 463	- 964 753 540	Erfolgsrechnung	Aufwand	- 972 753 250	- 7 999 710
<u>694 634 409</u>	<u>689 294 870</u>		Ertrag	<u>695 753 130</u>	<u>6 458 260</u>
- 257 707 054	- 275 458 670		Saldo	- 277 000 120	- 1 541 450
- 218 906 026	- 341 890 200	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 298 531 700	43 358 500
<u>82 604 684</u>	<u>45 849 000</u>		Einnahmen	<u>62 861 000</u>	<u>17 012 000</u>
- 136 301 342	- 296 041 200		Saldo	- 235 670 700	60 370 500
Konsolidierungskreis 2					
Behörden und Rechtspflege					
- 328 819 751	- 336 059 650	Erfolgsrechnung	Aufwand	- 345 580 975	- 9 521 325
<u>204 589 625</u>	<u>159 500 300</u>		Ertrag	<u>162 017 100</u>	<u>2 516 800</u>
- 124 230 126	- 176 559 350		Saldo	- 183 563 875	- 7 004 525
- 65 631 216	- 44 106 170	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 11 595 500	32 510 670
<u>144 160</u>	<u>0</u>		Einnahmen	<u>0</u>	-
- 65 487 056	- 44 106 170		Saldo	- 11 595 500	32 510 670
Konsolidierungskreis 3					
zu konsolidierende Anstalten					
-4 258 430 348	-4 346 731 200	Erfolgsrechnung	Aufwand	-4 459 927 500	- 113 196 300
<u>4 300 852 846</u>	<u>4 357 012 200</u>		Ertrag	<u>4 472 953 500</u>	<u>115 941 300</u>
42 422 498	10 281 000		Saldo	13 026 000	2 745 000
- 132 346 015	- 130 065 000	Investitionsrechnung	Ausgaben	- 129 055 000	1 010 000
<u>19 887 878</u>	<u>4 515 000</u>		Einnahmen	<u>5 355 000</u>	<u>840 000</u>
- 112 458 138	- 125 550 000		Saldo	- 123 700 000	1 850 000

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.