



Kanton Zürich
Regierungsrat

Budget 2016





Beschluss des Kantonsrates über die Festsetzung des Budgets für das Rechnungsjahr 2016

(vom 14. Dezember 2015)

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 15. September 2015, in den Konsolidierten Entwicklungs- und Finanzplan 2016-2019 (KEF 2016) vom 15. September 2015 und den Antrag der Finanzkommission vom 19. November 2015,

beschliesst:

I. Das Budget für das Rechnungsjahr 2016 wird wie folgt festgelegt:

Konsolidierte Rechnung

Erfolgsrechnung:	Ertragsüberschuss von	Fr. 68 506 497
Investitionsrechnung:	Investitionsausgaben von	Fr. 1 074 562 800

Die Leistungsindikatoren mit Zielwerten gemäss Entwurf des Regierungsrates.

II. Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung der Arbeitslosenkasse gemäss Entwurf des Regierungsrates.

III. Veröffentlichung im Amtsblatt.

IV. Mitteilung an den Regierungsrat.

Im Namen des Kantonsrates

Die Präsidentin:

Theresia Weber-Gachnang

Der Sekretär:

Roman Schmid

Einleitende Bemerkungen

Der KEF 2016-2019 und das Budget 2016 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).

Mit dem Budget werden die Leistungen des Kantons und deren Finanzierung für ein Kalenderjahr festgelegt (§ 14 Abs. 1 CRG). Der Budgetentwurf entspricht dem ersten Planjahr im Konsolidierten Entwicklungs- und Finanzplan (§ 14 Abs. 2 CRG). Er wird vom Regierungsrat erstellt und dem Kantonsrat vorgelegt (§ 17 CRG). Der Kantonsrat hat das Budget 2016 nun am 14. Dezember 2015 festgelegt.

Die Budgetkredite 2016 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 2016 (§ 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.

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, Fonds zur Absicherung Staatsgarantie Zürcher Kantonalbank, 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 2016 abrufbar.

Auszug Budget 2016

in Franken

KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (15.09.2015)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (14.12.2015)
--------------	--	---	-----------------------------	--

Konsolidierungskreis 1 (Direktionen und Staatskanzlei)

Regierungsrat und Staatskanzlei

1000 Regierungsrat und Staatskanzlei	44			
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 18 037 100	16 000	- 18 021 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 220 000		- 220 000
Leistungsindikatoren L2, L3, L7, L10 und L11				

Direktion der Justiz und des Innern

2201 Generalsekretariat JI: Führungsunterstützung / Zentrale Dienstleistungen

Budgetkredit Erfolgsrechnung	55	- 6 469 500	192 000	- 6 277 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 7 500 000		- 7 500 000

2204 Strafverfolgung Erwachsene

Budgetkredit Erfolgsrechnung	58	- 66 153 900		- 66 153 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikatoren L6, L7 und L8				

2205 Jugendstrafrechtspflege

Budgetkredit Erfolgsrechnung	60	- 36 212 000	2 000 000	- 34 212 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikatoren L12, L13 und L14				

2206 Amt für Justizvollzug

Budgetkredit Erfolgsrechnung	62	- 174 946 100	162 000	- 174 784 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 24 360 000		- 24 360 000
Leistungsindikator L9				

2207 Gemeindeamt

Budgetkredit Erfolgsrechnung	65	- 6 543 000	150 000	- 6 393 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 2 000 000		- 2 000 000
Leistungsindikator L1				

2216 Kantonaler Finanzausgleich

Budgetkredit Erfolgsrechnung	67	- 422 710 000		- 422 710 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0

2217 Abwicklung Investitionsfonds

Budgetkredit Erfolgsrechnung	69	- 5 278 000		- 5 278 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 500 000		- 500 000

2221 Handelsregisteramt

Budgetkredit Erfolgsrechnung	70	1 313 000	39 000	1 352 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikator L5				

2223 Statistisches Amt

Budgetkredit Erfolgsrechnung	72	- 5 899 400		- 5 899 400
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 270 000		- 270 000
Leistungsindikatoren L3 und L5				

2224 Staatsarchiv

Budgetkredit Erfolgsrechnung	74	- 7 493 700		- 7 493 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 500 000		- 500 000

2232 Fachstelle Opferhilfe

Budgetkredit Erfolgsrechnung	77	- 10 328 000		- 10 328 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0

2233 Fachstelle für Gleichstellung von Frau und Mann des Kantons Zürich

Budgetkredit Erfolgsrechnung	78	- 789 200		- 789 200
Budgetkredit Investitionsrechnung		0		0
Leistungsindikatoren L1, L2 und L3				

Legende

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

Budgetkredit Investitionsrechnung: Investitionsausgaben

Auszug Budget 2016

in Franken

	KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (15.09.2015)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (14.12.2015)
2234 Fachstelle Kultur	79				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 81 482 800		1 654 000	- 79 828 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L4, L5 und L6					
2241 Kantonale Fachstelle für Integrationsfragen					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	81	- 2 259 700			- 2 259 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2 und L4					
2251 Bezirksräte	83				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 8 093 600			- 8 093 600
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
2261 Statthalterämter	85				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		10 269 700			10 269 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
2270 Religionsgemeinschaften und kirchliche Liegenschaften					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	87	- 50 932 000			- 50 932 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 140 000			- 1 140 000
Sicherheitsdirektion					
3000 Generalsekretariat / Zentrale Vollzugsaufgaben und Rekursabteilung					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	96	- 5 180 700			- 5 180 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 200 000			- 200 000
3100 Kantonspolizei	98				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 402 474 100			- 402 474 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 28 468 000			- 28 468 000
3200 Strassenverkehrsamt	101				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		17 603 000			17 603 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 4 165 000			- 4 165 000
3300 Migrationsamt	103				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 11 741 700			- 11 741 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 200 000			- 200 000
3400 Amt für Militär und Zivilschutz	105				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 13 000 000			- 13 000 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 4 803 000			- 4 803 000
3500 Sozialamt	107				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 650 400 000			- 650 400 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 15 200 000			- 15 200 000
3700 Sportamt	109				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 3 110 000			- 3 110 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
3910 Sportfonds	111				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 2 496 200			- 2 496 200
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		2 496 200			2 496 200
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 3 300 000			- 3 300 000
3920 Fonds zur Bekämpfung des Alkoholismus und der Lotteriespielsucht					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	113	- 517 035			- 517 035
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		517 035			517 035
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
3930 Schutzraumfonds	115				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		6 435 000			6 435 000
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		- 6 435 000			- 6 435 000
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 2016

in Franken

	KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (15.09.2015)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (14.12.2015)
Finanzdirektion					
4000 Generalsekretariat FD	125				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 2 404 400		322 000	- 2 082 400
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4100 Finanzverwaltung	127				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 8 214 437		175 000	- 8 039 437
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 500 000			- 500 000
4300 Amt für Tresorerie	130				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 895 700			- 895 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4400 Steuern Betriebsteil	131				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 163 747 343		2 200 000	- 161 547 343
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 12 700 000			- 12 700 000
Leistungsindikatoren L5, L8, L9, L10 und L11					
4500 Personalamt	134				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 18 180 979		350 000	- 17 830 979
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 440 000			- 440 000
Leistungsindikatoren L1, L2 und L3					
4600 Direktionsübergreifende Informatik	137				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 7 913 510			- 7 913 510
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4700 Drucksachen und Material	139				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		232 000			232 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 200 000			- 200 000
4910 Steuererträge	140				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		7 143 000 000			7 143 000 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4921 Schadenausgleich	142				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 2 200 000			- 2 200 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4930 Kapital- und Zinsendienst Staat	143				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		313 114 500			313 114 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4950 Verrechnete Zinsen und nicht zugeordnete Sammelpositionen					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	145	198 702 074		19 201 400	217 903 474
Budgetkredit Investitionsrechnung		167 700 000			167 700 000
4960 Interkantonaler Finanzausgleich	147				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 441 822 164			- 441 822 164
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4970 Sanierungsprogramme, Personalmassnahmen					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	149	0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
4980 Lotteriefonds des Kantons Zürich	150				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 73 042 355			- 73 042 355
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		73 042 355			73 042 355
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikator L2					
Volkswirtschaftsdirektion					
5000 Generalsekretariat	159				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 3 648 700			- 3 648 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 220 000			- 220 000
5205 Amt für Verkehr	161				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 96 372 600		400 000	- 95 972 600
Übertrag aus Fonds zum Ausgleich		91 623 800		- 400 000	91 223 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 70 435 000			- 70 435 000
Leistungsindikatoren L3 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 2016

in Franken

	KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (15.09.2015)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (14.12.2015)
5210 Finanzierung öffentlicher Verkehr	164				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 303 795 000		20 500	- 303 774 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
5300 Amt für Wirtschaft und Arbeit	166				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 48 308 800		150 000	- 48 158 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 12 750 000			- 12 750 000
<i>Kredit mit Sperrvermerk Erfolgsrechnung (§ 16 Abs. 1 CRG) für:</i>					
- Beitrag an die Stiftung Greater Zurich Area Leistungsindikatoren L3, L6 und L7		- 2 200 000			- 2 200 000
5920 Verkehrsfonds	169				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 51 911 000			- 51 911 000
Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		51 911 000			51 911 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 85 403 000			- 85 403 000
5921 Flughafenfonds	171				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		567 700			567 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
5925 Strassenfonds	172				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		94 309 300		3 000 000	97 309 300
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Gesundheitsdirektion					
6000 Steuerung Gesundheitsversorgung	182				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 23 444 200			- 23 444 200
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 600 000			- 600 000
6100 Aufsicht und Bewilligungen im Gesundheitswesen					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	184	- 17 177 700		400 000	- 16 777 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 3 080 000			- 3 080 000
Leistungsindikatoren L2, L4, L5, L6, L7, L8, L9, L10, L11, L12 und L13					
6150 Arzneimittelversorgung	187				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		50 000			50 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 8 560 000			- 8 560 000
Leistungsindikator L11					
6200 Prävention und Gesundheitsförderung					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	189	- 7 369 700			- 7 369 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L4, L5, L6, L7, L8, L9 und L10					
6300 Somatische Akutversorgung und Rehabilitation					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	191	-1 241 328 000			-1 241 328 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 175 395 000			- 175 395 000
Leistungsindikatoren L2, L3 und L5					
6400 Psychiatrische Versorgung	194				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 220 300 000			- 220 300 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 38 240 000			- 38 240 000
Leistungsindikator L3					
6700 Beiträge an Krankenkassenprämien	196				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 352 800 000		2 600 000	- 350 200 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L4, L5 und L6					
6900 Tierseuchenfonds	199				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 107 100			- 107 100
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 2016

in Franken

	KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (15.09.2015)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (14.12.2015)
Bildungsdirektion					
7000 Bildungsverwaltung	212				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 64 133 126		750 000	- 63 383 126
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 710 000			- 1 710 000
7050 Hochbauinvestitionen Bildungsdirektion					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	214	- 3 541 300			- 3 541 300
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 172 820 000			- 172 820 000
7100 Lehrmittelverlag	217				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		5 000 000			5 000 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 000 000			- 1 000 000
7200 Volksschulen	219				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 414 415 483		1 000 000	- 413 415 483
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 9 000 000			- 9 000 000
7301 Mittelschulen	222				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 362 994 700			- 362 994 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 963 600			- 1 963 600
7306 Berufsbildung	225				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 372 200 000			- 372 200 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 13 388 000			- 13 388 000
7401 Universität (Beiträge und Liegenschaften)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	228	- 606 998 000			- 606 998 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 2 500 000			- 2 500 000
7402 Sonstige universitäre Leistungen	231				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 53 533 800			- 53 533 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 2 128 000			- 2 128 000
7406 Zürcher Fachhochschule (Beiträge und Liegenschaften)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	233	- 393 597 300			- 393 597 300
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
7407 Ausserkantonale Fachhochschulen und Höhere Fachschulen					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	235	- 46 665 000			- 46 665 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
7501 Kinder- und Jugendhilfe	236				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 144 327 400			- 144 327 400
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 4 475 000			- 4 475 000
7502 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	238	- 18 526 100		121 000	- 18 405 100
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 300 000			- 300 000
7930 Berufsbildungsfonds	240				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 3 653 400			- 3 653 400
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		3 653 400			3 653 400
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Baudirektion					
8000 Generalsekretariat	251				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 35 478 600			- 35 478 600
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 6 570 000		570 000	- 6 000 000
8100 Hochbauamt	253				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 23 607 850		1 500 000	- 22 107 850
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8300 Amt für Raumentwicklung	255				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 23 931 000			- 23 931 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 000 000			- 1 000 000
Leistungsindikatoren L9 und L10					

Legende

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

Budgetkredit Investitionsrechnung: Investitionsausgaben

Auszug Budget 2016

in Franken

	KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (15.09.2015)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (14.12.2015)
8400 Tiefbauamt	258				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 224 669 500		2 600 000	- 222 069 500
Übertrag aus Fonds zum Ausgleich		224 669 500		- 2 600 000	222 069 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 116 840 000			- 116 840 000
8500 Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	261	- 90 288 660			- 90 288 660
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 70 519 700			- 70 519 700
Leistungsindikator L1					
8510 Altlasten	265				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 1 315 600			- 1 315 600
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8700 Immobilienamt	266				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 21 589 927		285 000	- 21 304 927
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 159 047 000			- 159 047 000
<i>Kredit mit Sperrvermerk Investitionsrechnung</i> <i>(§ 16 Abs. 1 CRG) für:</i>					
- Zürich Stampfenbachstrasse 12/14 Gesamtsanierung (20.0 Mio. Fr.)		- 250 000			- 250 000
- Zürich Kaspar Escher-Haus Gesamtsanierung (75.0 Mio. Fr.)		- 1 000 000			- 1 000 000
8710 Liegenschaftenerfolg	269				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 2 496 619			- 2 496 619
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8800 Amt für Landschaft und Natur	271				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 61 141 000		64 000	- 61 077 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 11 688 000			- 11 688 000
Leistungsindikatoren L3, L5 und L7					
8910 Natur- und Heimatschutzfonds	274				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 1 218 000			- 1 218 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 4 830 000		700 000	- 4 130 000
8940 Denkmalpflegefonds	276				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		0			0
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 9 750 000			- 9 750 000
8950 Fonds für die Entsorgung von Kleinmengen an Sonderabfällen					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	277	- 452 700			- 452 700
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
Leistungsindikatoren L1, L2 und L3					
8960 Deponiefonds	279				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		345 000			345 000
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		- 345 000			- 345 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8970 Kantonaler Waldfonds	280				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		14 000			14 000
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		- 14 000			- 14 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
8980 Wildschadenfonds	281				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 92 600			- 92 600
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 2016

in Franken

	KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (15.09.2015)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (14.12.2015)
Konsolidierungskreis 2 (Behörden und Rechtspflege)					
9000 Kantonsrat und Parlamentsdienste	286				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 9 848 195			- 9 848 195
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
9001 Fonds zur Absicherung Staatsgarantie Zürcher Kantonalbank (neu)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-	0		21 000 000	21 000 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
9020 Finanzkontrolle	288				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 4 590 300			- 4 590 300
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 148 000			- 148 000
9030 Obergericht und angegliederte Gerichte					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	292	- 48 325 200			- 48 325 200
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 10 340 000			- 10 340 000
Leistungsindikator L8					
9040 Bezirksgerichte	295				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 116 209 900			- 116 209 900
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 5 505 500		150 000	- 5 355 500
Leistungsindikatoren L9 und L10					
9060 Notariate, Grundbuch- und Konkursämter					
Budgetkredit Erfolgsrechnung	298	16 513 400			16 513 400
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 2 700 000			- 2 700 000
Leistungsindikatoren L1, L2, L3 und L4					
9063 Verwaltungsgericht	301				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 7 606 600		204 165	- 7 402 435
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
9064 Sozialversicherungsgericht	303				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 14 203 800		596 341	- 13 607 459
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
9065 Baurekursgericht	305				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 4 250 500			- 4 250 500
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
9066 Steuerrekursgericht	307				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 2 255 800			- 2 255 800
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
9070 Ombudsmann	289				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 1 231 850			- 1 231 850
Budgetkredit Investitionsrechnung		0			0
9071 Datenschutzbeauftragter	290				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 2 408 100		33 000	- 2 375 100
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 2016

in Franken

	KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (15.09.2015)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (14.12.2015)
Konsolidierungskreis 3 (zu konsolidierende Anstalten)					
9300 Zürcher Verkehrsverbund	312				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 176 395 000		41 000	- 176 354 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		176 395 000		- 41 000	176 354 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 023 000			- 1 023 000
9510 Universitätsspital Zürich	314				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 266 204 818			- 266 204 818
Staatsbeiträge zum Ausgleich		266 204 818			266 204 818
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		2 695 460			2 695 460
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 39 500 000			- 39 500 000
9520 Kantonsspital Winterthur	317				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 125 352 000			- 125 352 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		125 352 000			125 352 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		18 367 000			18 367 000
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 27 080 000			- 27 080 000
9600 Universität Zürich	319				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 602 970 000			- 602 970 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		602 970 000			602 970 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 45 250 000			- 45 250 000
9690 Zentralbibliothek	323				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 28 476 600			- 28 476 600
Staatsbeiträge zum Ausgleich		28 476 600			28 476 600
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 2 660 000			- 2 660 000
9710 Zürcher Hochschule für angewandte Wissenschaften	325				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 169 791 900			- 169 791 900
Staatsbeiträge zum Ausgleich		169 791 900			169 791 900
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 16 826 000			- 16 826 000
9720 Zürcher Hochschule der Künste	328				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 107 241 000			- 107 241 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich		107 241 000			107 241 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 2 900 000			- 2 900 000
9740 Pädagogische Hochschule Zürich	331				
Budgetkredit Erfolgsrechnung		- 109 225 100			- 109 225 100
Staatsbeiträge zum Ausgleich		109 225 100			109 225 100
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung		- 1 000 000			- 1 000 000
9800 Stiftungen und Legate ohne eigene Rechtspersönlichkeit	334				
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 2016

in Franken

	KEF Seite	Entwurf Regierungsrat (15.09.2015)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen Kantonsrat	Budget definitiv Kantonsrat (14.12.2015)
Total (Konsolidierungskreise 1-3)					
Budgetkredit Erfolgsrechnung		-2 037 517 077	0	61 226 406	-1 976 290 671
+ Staatsbeiträge zum Ausgleich		1 585 656 418	0	- 41 000	1 585 615 418
+ geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)		21 062 460	0	0	21 062 460
+ Übertrag aus Fonds zum Ausgleich		316 293 300	0	- 3 000 000	313 293 300
+ Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		79 708 990	0	0	79 708 990
+ Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		51 911 000	0	0	51 911 000
- Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		- 6 794 000	0	0	- 6 794 000
- Einlagen in Fonds des Eigenkapitals		0	0	0	0
= Saldo Erfolgsrechnung		10 321 091	0	58 185 406	68 506 497
Budgetkredit Investitionsrechnung		-1 075 982 800	0	1 420 000	-1 074 562 800
+ Investitionseinnahmen		116 291 300	0	0	116 291 300
= Nettoinvestitionen		- 959 691 500	0	1 420 000	- 958 271 500

Der Betrag der Investitionsausgaben der Leistungsgruppen Nrn. 7402 und 9690 im Umfang von je 2 128 000 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.

Übrige Organisationen (nicht zu konsolidierende Anstalten)

9200 Arbeitslosenkasse	335			
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

Weitere Übersichten

Es folgen abschliessend noch zwei Übersichten zum Budget 2016:

- Die erste Übersicht weist die Ergebnisse in der konsolidierten Sicht aus. 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.
- In der zweiten Übersicht erfolgt ein Zusammenzug nach Direktionen in der aggregierten Darstellung. 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.

Übersicht Budget 2016, Ergebnisse

Konsolidierte Rechnung¹, in Franken

	Rechnung 2014	Budget 2015	Budget 2016	Abw. zu Budget 2015	
				Δ abs.	Δ %
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Ertrag	13 836 566 328	14 350 250 221	14 843 853 505	493 603 284	3.4
Betrieblicher Aufwand	-14 271 779 144	-14 653 092 581	-15 024 424 798	- 371 332 217	- 2.5
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 435 212 815	- 302 842 360	- 180 571 293	122 271 067	-
Finanzertrag	454 416 172	366 673 090	379 096 390	12 423 300	3.4
Finanzaufwand	- 142 165 715	- 137 276 363	- 130 018 600	7 257 763	5.3
Finanzergebnis	312 250 457	229 396 727	249 077 790	19 681 063	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-
Ausserordentlicher Aufwand ²	-	100 000 000	-	- 100 000 000	- 100.0
Ausserordentliches Ergebnis	-	100 000 000	-	- 100 000 000	-
Total Ertrag	14 290 982 501	14 716 923 311	15 222 949 895	506 026 584	3.4
Total Aufwand	-14 413 944 859	-14 690 368 944	-15 154 443 398	- 464 074 454	- 3.2
Jahresergebnis	- 122 962 358	26 554 366	68 506 497	41 952 131	-
Investitionsrechnung					
Total Einnahmen	577 162 471	134 912 500	116 291 300	- 18 621 200	- 13.8
Total Ausgaben ³	-1 017 863 886	-1 340 049 000	-1 074 562 800	265 486 200	19.8
Nettoinvestitionen	- 440 701 415	-1 205 136 500	- 958 271 500	246 865 000	20.5
Finanzierung					
Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	- 122 962 358				
Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung		26 554 366	68 506 497	41 952 131	-
Abschreibungen	688 079 973	653 886 654	662 486 527	8 599 873	1.3
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	- 41 847 281	- 28 478 300	- 35 787 600	- 7 309 300	- 25.7
Wertberichtigungen	77 341	149 000	100 000	- 49 000	- 32.9
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	- 7 928 004	- 206 000	- 225 000	- 19 000	- 9.2
Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	59 163 939	16 645 800	6 927 000	- 9 718 800	- 58.4
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	- 32 091 965	- 68 620 062	- 131 814 990	- 63 194 928	- 92.1
Selbstfinanzierung	542 491 645	599 931 458	570 192 434	- 29 739 024	- 5.0
Nettoinvestitionen	- 440 701 415	-1 205 136 500	- 958 271 500	246 865 000	20.5
Selbstfinanzierungsgrad	123.1%	49.8%	59.5%		

BESSER +
SCHLECHTER -

Bemerkungen:

¹ 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.

² pauschale Korrektur Kantonsrat im Budget 2015 (Minderaufwand)

³ Es wird angenommen, dass die Budgets für Investitionen der Jahre 2016-2019 nicht voll ausgeschöpft werden. Es wird von einer durchschnittlichen Ausschöpfung der Nettoinvestitionen von 73% ausgegangen. Die entsprechenden Planungskorrekturen sind in der Finanzdirektion eingestellt (Leistungsgruppe Nr. 4950).

Übersicht Budget 2016, Zusammenzug nach Direktionen

Aggregierte Rechnung¹, in Franken

	Rechnung 2014	Budget 2015	Budget 2016	Abw. zu Budget 2015	
				Δ abs.	Δ %
Konsolidierungskreis 1 (Direktionen und Staatskanzlei)					
Regierungsrat und Staatskanzlei					
Aufwand	- 19 283 496	- 19 503 300	- 19 593 100	- 89 800	- 0.5
Ertrag	1 983 678	1 594 000	1 572 000	- 22 000	- 1.4
Saldo Erfolgsrechnung	- 17 299 818	- 17 909 300	- 18 021 100	- 111 800	- 0.6
Ausgaben	-	- 780 000	- 220 000	560 000	71.8
Einnahmen	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	-	- 780 000	- 220 000	560 000	71.8
Direktion der Justiz und des Innern					
Aufwand	-1 812 547 653	-1 825 140 270	-1 817 114 000	8 026 270	0.4
Ertrag	876 050 353	883 071 100	947 302 800	64 231 700	7.3
Saldo Erfolgsrechnung	- 936 497 300	- 942 069 170	- 869 811 200	72 257 970	7.7
Ausgaben	- 24 575 873	- 24 742 300	- 36 270 000	- 11 527 700	- 46.6
Einnahmen	2 331 244	-	2 670 000	2 670 000	-
Nettoinvestitionen	- 22 244 629	- 24 742 300	- 33 600 000	- 8 857 700	- 35.8
Sicherheitsdirektion					
Aufwand	-2 107 884 710	-2 109 358 083	-2 142 954 880	- 33 596 797	- 1.6
Ertrag	1 054 550 994	1 045 675 050	1 074 651 380	28 976 330	2.8
Saldo Erfolgsrechnung	-1 053 333 716	-1 063 683 033	-1 068 303 500	- 4 620 467	- 0.4
Ausgaben	- 61 269 512	- 54 760 000	- 56 336 000	- 1 576 000	- 2.9
Einnahmen	8 534 282	4 779 000	1 283 000	- 3 496 000	- 73.2
Nettoinvestitionen	- 52 735 230	- 49 981 000	- 55 053 000	- 5 072 000	- 10.1
Finanzdirektion					
Aufwand	-1 056 899 610	-1 037 758 425	-1 176 392 599	- 138 634 174	- 13.4
Ertrag	7 617 524 653	8 011 865 230	8 208 311 041	196 445 811	2.5
Saldo Erfolgsrechnung	6 560 625 043	6 974 106 805	7 031 918 441	57 811 636	0.8
Ausgaben	- 32 590 536	- 302 561 000	153 860 000	456 421 000	-
Einnahmen	930 500	10 687 500	687 500	- 10 000 000	- 93.6
Nettoinvestitionen	- 31 660 036	- 291 873 500	154 547 500	446 421 000	-
Volkswirtschaftsdirektion					
Aufwand	- 899 620 943	- 936 642 950	- 993 002 500	- 56 359 550	- 6.0
Ertrag	714 285 650	733 699 600	730 548 700	- 3 150 900	- 0.4
Saldo Erfolgsrechnung	- 185 335 293	- 202 943 350	- 262 453 800	- 59 510 450	- 29.3
Ausgaben	- 142 303 387	- 162 912 000	- 168 808 000	- 5 896 000	- 3.6
Einnahmen	362 451 517	28 837 200	15 781 500	- 13 055 700	- 45.3
Nettoinvestitionen	220 148 130	- 134 074 800	- 153 026 500	- 18 951 700	- 14.1
Gesundheitsdirektion					
Aufwand	-2 538 300 665	-2 697 077 750	-2 756 591 500	- 59 513 750	- 2.2
Ertrag	878 990 760	887 472 600	897 114 800	9 642 200	1.1
Saldo Erfolgsrechnung	-1 659 309 905	-1 809 605 150	-1 859 476 700	- 49 871 550	- 2.8
Ausgaben	- 123 469 825	- 176 095 000	- 225 875 000	- 49 780 000	- 28.3
Einnahmen	101 668 503	37 338 000	32 586 300	- 4 751 700	- 12.7
Nettoinvestitionen	- 21 801 322	- 138 757 000	- 193 288 700	- 54 531 700	- 39.3
Bildungsdirektion					
Aufwand	-3 433 334 880	-3 511 849 038	-3 506 952 689	4 896 349	0.1
Ertrag	966 076 376	1 034 668 951	1 032 891 480	- 1 777 471	- 0.2
Saldo Erfolgsrechnung	-2 467 258 504	-2 477 180 087	-2 474 061 209	3 118 878	0.1
Ausgaben	- 263 931 483	- 164 370 000	- 209 284 600	- 44 914 600	- 27.3
Einnahmen	39 749 177	7 300 000	11 200 000	3 900 000	53.4
Nettoinvestitionen	- 224 182 306	- 157 070 000	- 198 084 600	- 41 014 600	- 26.1

Übersicht Budget 2016, Zusammenzug nach Direktionen

Aggregierte Rechnung¹, in Franken

	Rechnung 2014	Budget 2015	Budget 2016	Abw. zu Budget 2015	
				Δ abs.	Δ %
Baudirektion					
Aufwand	- 936 313 277	-1 025 783 901	-1 002 456 088	23 327 813	2.3
Ertrag	677 591 870	763 519 731	742 692 532	- 20 827 199	- 2.7
Saldo Erfolgsrechnung	- 258 721 407	- 262 264 170	- 259 763 556	2 500 614	1.0
Ausgaben	- 220 166 166	- 305 430 700	- 378 974 700	- 73 544 000	- 24.1
Einnahmen	52 785 988	41 492 800	49 051 000	7 558 200	18.2
Nettoinvestitionen	- 167 380 178	- 263 937 900	- 329 923 700	- 65 985 800	- 25.0

Konsolidierungskreis 2 (Behörden und Rechtspflege)

Behörden

Aufwand	- 18 596 839	- 19 114 221	- 19 220 845	- 106 624	- 0.6
Ertrag	1 120 257	1 171 800	22 175 400	21 003 600	> 100.0
Saldo Erfolgsrechnung	- 17 476 583	- 17 942 421	2 954 555	20 896 976	-
Ausgaben	- 364 451	-	- 148 000	- 148 000	-
Einnahmen	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	- 364 451	-	- 148 000	- 148 000	-

Rechtspflege

Aufwand	- 311 931 384	- 332 727 057	- 340 225 394	- 7 498 337	- 2.3
Ertrag	166 593 263	160 454 300	164 687 500	4 233 200	2.6
Saldo Erfolgsrechnung	- 145 338 121	- 172 272 757	- 175 537 894	- 3 265 137	- 1.9
Ausgaben	- 6 537 677	- 15 410 000	- 18 395 500	- 2 985 500	- 19.4
Einnahmen	- 31 248	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	- 6 568 924	- 15 410 000	- 18 395 500	- 2 985 500	- 19.4

Konsolidierungskreis 3 (zu konsolidierende Anstalten)

Aufwand	-4 763 876 716	-4 706 946 000	-4 842 818 663	- 135 872 663	- 2.9
Ertrag	4 820 859 961	4 725 263 000	4 863 881 123	138 618 123	2.9
Saldo Erfolgsrechnung	56 983 245	18 317 000	21 062 460	2 745 460	15.0
Ausgaben	- 146 749 998	- 134 900 000	- 136 239 000	- 1 339 000	- 1.0
Einnahmen	12 837 529	6 390 000	5 160 000	- 1 230 000	- 19.2
Nettoinvestitionen	- 133 912 469	- 128 510 000	- 131 079 000	- 2 569 000	- 2.0

Total (Konsolidierungskreise 1-3)

Aufwand	-17 898 590 174	-18 221 900 996	-18 617 322 258	- 395 421 263	- 2.2
Ertrag	17 775 627 816	18 248 455 362	18 685 828 756	437 373 394	2.4
Saldo Erfolgsrechnung	- 122 962 358	26 554 366	68 506 497	41 952 131	-
Ausgaben	-1 021 958 908	-1 341 961 000	-1 076 690 800	265 270 200	19.8
Einnahmen	581 257 493	136 824 500	118 419 300	- 18 405 200	- 13.5
Nettoinvestitionen	- 440 701 415	-1 205 136 500	- 958 271 500	246 865 000	-

BESSER +
SCHLECHTER -

Bemerkung:

¹ 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.

