

Budget de l'Etat / Staatsvoranschlag

2009

**Compte administratif
Verwaltungsrechnung**

Table des matières**Inhaltsverzeichnis**

Page

Seite

Budget de l'année 2009**Voranschlag für das Jahr 2009****Résultats généraux****2****Gesamtresultat****3****Résultats par direction****4****Ergebnisse nach Direktionen****5**

1 Pouvoir législatif 10

1 Gesetzgebende Behörde 11

2 Pouvoir judiciaire 14

2 Richterliche Behörde 15

3 Pouvoir exécutif - Administration 32

3 Vollziehende Behörde – Verwaltung 33

31 Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat 32

31 Staatsrat – Staatskanzlei 33

32 Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport 38

32 Direktion für Erziehung, Kultur und Sport 39

33 Direction de la sécurité et de la justice 110

33 Sicherheits- und Justizdirektion 111

34 Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts 152

34 Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft 153

35 Direction de l'économie et de l'emploi 186

35 Volkswirtschaftsdirektion 187

36 Direction de la santé et des affaires sociales 226

36 Direktion für Gesundheit und Soziales 227

37 Direction des finances 270

37 Finanzdirektion 271

38 Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions 292

38 Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion 293

Budget par groupe de prestations**318****Budget nach Leistungsgruppen****319****Statistique par nature****336****Gliederung nach Sachgruppen****337****Statistique fonctionnelle****348****Funktionale Gliederung****349****Statistique fonctionnelle et par nature****356****Funktionale Gliederung und nach Sachgruppen****357**

Résultats généraux	Budget/Voranschlag 2009	
	Dépenses Ausgaben	Recettes Einnahmen
Compte de fonctionnement		
Charges sans imputations internes	2'927'522'790	
Imputations internes	22'849'420	
Total des charges	2'950'372'210	
Revenus sans imputations internes		2'928'272'580
Imputations internes		22'849'420
Total des revenus		2'951'122'000
Excédent de revenus		749'790
Excédent de charges		
Compte des investissements		
Total des dépenses	229'338'870	
Total des recettes		89'829'700
Investissements nets	139'509'170	
Financement		
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		749'790
Excédent de charges du compte de fonctionnement		
Amortissements du patrimoine administratif	102'938'930	
Autofinancement		103'688'720
Insuffisance d'autofinancement		
Investissements nets	139'509'170	
Excédent de financement		
Insuffisance de financement	35'820'450	
Equilibre budgétaire (art. 40a, Loi sur les finances de l'Etat)	Equilibre Ausgeglichenener Haushalt	
Déficit autorisé (cote d'alerte) (art. 40b / art. 40c, Loi sur les finances de l'Etat)		
Taux de déficit autorisé (appliqué sur les revenus sans imputations internes)		
Déficit autorisé		
Excédent de revenus / charges (-)		
Disponible / Dépassement (-)		
Quote-part des subventions cantonales (art. 21 al. 2, Loi sur les subventions)		
Maximum : 41% du total du produit de la fiscalité cantonale	38.42 %	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Gesamtergebnisse
Laufende Rechnung		
2'804'561'190	2'603'476'533	Aufwand ohne interne Verrechnungen
21'343'990	21'416'685	Interne Verrechnungen
2'825'905'180	2'624'893'218	Total Aufwand
2'805'083'320	2'677'035'893	Ertrag ohne interne Verrechnungen
21'343'990	21'416'685	Interne Verrechnungen
2'826'427'310	2'698'452'578	Total Ertrag
522'130	73'559'360	Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss
Investitionsrechnung		
199'944'000	199'375'238	Total Ausgaben
97'238'840	89'512'509	Total Einnahmen
102'705'160	109'862'729	Nettoinvestitionen
Finanzierung		
522'130	73'559'360	Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung
88'671'790	91'898'091	Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung
		Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen
89'193'920	165'457'451	Selbstfinanzierung
		Selbstfinanzierungsfehlbetrag
102'705'160	109'862'729	Nettoinvestitionen
13'511'240	55'594'722	Finanzierungsüberschuss Finanzierungsfehlbetrag
Ausgeglichener Haushalt (Art. 40a Finanzhaushaltsgesetz)		
Zulässiges Defizit (Defizitgrenze) (Art. 40b / 40c Finanzhaushaltsgesetz)		
Prozentsatz des zulässigen Defizits (auf dem Gesamtertrag vor internen Verrechnungen)		
Zulässiges Defizit		
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)		
Verfügbar / Überschreitung (-)		
Anteil der kantonalen Subventionen (Art. 21 Abs. 2 Subventionsgesetz)		
Maximum: 41% des gesamten kantonalen Steueraufkommens		
Equilibre Aus. Hausalt	Equilibre Aus. Hausalt	
40.23 %	20.60 %	

Résultats par Directions			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
TOTAL GENERAL				
Compte administratif	Charges / Dépenses	3'179'711'080		
	Revenus / Recettes			3'040'951'700
	Solde	-138'759'380		
Compte de fonctionnement	Charges	2'950'372'210		
	Revenus			2'951'122'000
	Solde			749'790
Compte des investissements	Dépenses	229'338'870		
	Recettes			89'829'700
	Solde	-139'509'170		
1	Pouvoir législatif			
Compte administratif	Charges / Dépenses	3'007'450		
	Revenus / Recettes			11'100
	Solde	-2'996'350		
Compte de fonctionnement	Charges	3'007'450		
	Revenus			11'100
	Solde	-2'996'350		
2	Pouvoir judiciaire			
Compte administratif	Charges / Dépenses	58'527'460		
	Revenus / Recettes			28'596'370
	Solde	-29'931'090		
Compte de fonctionnement	Charges	58'527'460		
	Revenus			28'596'370
	Solde	-29'931'090		
3	Pouvoir exécutif - Administration			
Compte administratif	Charges / Dépenses	3'118'176'170		
	Revenus / Recettes			3'012'344'230
	Solde	-105'831'940		
Compte de fonctionnement	Charges	2'888'837'300		
	Revenus			2'922'514'530
	Solde			33'677'230
Compte des investissements	Dépenses	229'338'870		
	Recettes			89'829'700
	Solde	-139'509'170		
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat			
Compte administratif	Charges / Dépenses	17'123'620		
	Revenus / Recettes			6'845'000
	Solde	-10'278'620		
Compte de fonctionnement	Charges	17'123'620		
	Revenus			6'845'000
	Solde	-10'278'620		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Ergebnisse nach Direktionen	
		TOTAL	
3'025'849'180	2'824'268'456	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
2'923'666'150	2'787'965'087		Ertrag / Einnahmen
-102'183'030	-36'303'369		Saldo
2'825'905'180	2'624'893'218	Laufende Rechnung	Aufwand
2'826'427'310	2'698'452'578		Ertrag
522'130	73'559'360		Saldo
199'944'000	199'375'238	Investitionsrechnung	Ausgaben
97'238'840	89'512'509		Einnahmen
-102'705'160	-109'862'729		Saldo
		1 Gesetzgebende Behörde	
2'939'720	2'544'943	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
5'100	3'961		Ertrag / Einnahmen
-2'934'620	-2'540'982		Saldo
2'939'720	2'544'943	Laufende Rechnung	Aufwand
5'100	3'961		Ertrag
-2'934'620	-2'540'982		Saldo
		2 Richterliche Behörde	
56'774'410	54'181'060	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
26'924'450	29'483'698		Ertrag / Einnahmen
-29'849'960	-24'697'362		Saldo
56'774'410	54'181'060	Laufende Rechnung	Aufwand
26'924'450	29'483'698		Ertrag
-29'849'960	-24'697'362		Saldo
		3 Vollziehende Behörde - Verwaltung	
2'966'135'050	2'767'542'452	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
2'896'736'600	2'758'477'428		Ertrag / Einnahmen
-69'398'450	-9'065'024		Saldo
2'766'191'050	2'568'167'214	Laufende Rechnung	Aufwand
2'799'497'760	2'668'964'919		Ertrag
33'306'710	100'797'705		Saldo
199'944'000	199'375'238	Investitionsrechnung	Ausgaben
97'238'840	89'512'509		Einnahmen
-102'705'160	-109'862'729		Saldo
		31 Staatsrat - Staatskanzlei	
16'576'510	15'757'590	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
6'295'000	6'758'764		Ertrag / Einnahmen
-10'281'510	-8'998'826		Saldo
16'576'510	15'757'590	Laufende Rechnung	Aufwand
6'295'000	6'758'764		Ertrag
-10'281'510	-8'998'826		Saldo

Résultats par Directions			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	858'204'540	
		Revenus / Recettes		366'046'580
		Solde	-492'157'960	
	Compte de fonctionnement	Charges	849'454'540	
		Revenus		360'346'580
		Solde	-489'107'960	
	Compte des investissements	Dépenses	8'750'000	
		Recettes		5'700'000
		Solde	-3'050'000	
33	Direction de la sécurité et de la justice			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	186'055'050	
		Revenus / Recettes		133'838'200
		Solde	-52'216'850	
	Compte de fonctionnement	Charges	175'349'050	
		Revenus		129'848'200
		Solde	-45'500'850	
	Compte des investissements	Dépenses	10'706'000	
		Recettes		3'990'000
		Solde	-6'716'000	
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	313'378'320	
		Revenus / Recettes		236'300'350
		Solde	-77'077'970	
	Compte de fonctionnement	Charges	290'093'160	
		Revenus		225'010'350
		Solde	-65'082'810	
	Compte des investissements	Dépenses	23'285'160	
		Recettes		11'290'000
		Solde	-11'995'160	
35	Direction de l'économie et de l'emploi			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	312'067'570	
		Revenus / Recettes		124'869'450
		Solde	-187'198'120	
	Compte de fonctionnement	Charges	280'183'570	
		Revenus		119'308'870
		Solde	-160'874'700	
	Compte des investissements	Dépenses	31'884'000	
		Recettes		5'560'580
		Solde	-26'323'420	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Ergebnisse nach Direktionen	
		32	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport
751'815'300	760'276'326	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
325'113'570	333'675'146		Ertrag / Einnahmen
-426'701'730	-426'601'180		Saldo
740'314'300	733'847'525	Laufende Rechnung	Aufwand
321'505'570	334'131'635		Ertrag
-418'808'730	-399'715'890		Saldo
11'501'000	26'428'801	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'608'000	-456'489		Einnahmen
-7'893'000	-26'885'290		Saldo
		33	Sicherheits- und Justizdirektion
180'152'360	159'154'822	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
131'053'290	125'698'648		Ertrag / Einnahmen
-49'099'070	-33'456'174		Saldo
168'604'360	155'810'822	Laufende Rechnung	Aufwand
127'378'290	123'686'032		Ertrag
-41'226'070	-32'124'790		Saldo
11'548'000	3'344'000	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'675'000	2'012'616		Einnahmen
-7'873'000	-1'331'384		Saldo
		34	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft
303'202'710	297'268'857	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
232'177'980	236'312'573		Ertrag / Einnahmen
-71'024'730	-60'956'284		Saldo
280'659'550	273'603'913	Laufende Rechnung	Aufwand
221'287'980	221'783'806		Ertrag
-59'371'570	-51'820'107		Saldo
22'543'160	23'664'944	Investitionsrechnung	Ausgaben
10'890'000	14'528'767		Einnahmen
-11'653'160	-9'136'177		Saldo
		35	Volkswirtschaftsdirektion
275'136'540	227'814'343	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
113'267'100	97'992'186		Ertrag / Einnahmen
-161'869'440	-129'822'157		Saldo
249'591'540	213'755'583	Laufende Rechnung	Aufwand
104'597'100	94'354'175		Ertrag
-144'994'440	-119'401'408		Saldo
25'545'000	14'058'760	Investitionsrechnung	Ausgaben
8'670'000	3'638'011		Einnahmen
-16'875'000	-10'420'749		Saldo

Résultats par Directions

Budget/Voranschlag 2009
Charges Revenus
Aufwand Ertrag

36 Direction de la santé et des affaires sociales

Compte administratif	Charges / Dépenses	996'494'920	
	Revenus / Recettes		447'472'240
	Solde	-549'022'680	
Compte de fonctionnement	Charges	974'127'170	
	Revenus		440'622'240
	Solde	-533'504'930	
Compte des investissements	Dépenses	22'367'750	
	Recettes		6'850'000
	Solde	-15'517'750	

37 Direction des finances

Compte administratif	Charges / Dépenses	179'030'280	
	Revenus / Recettes		1'579'305'980
	Solde		1'400'275'700
Compte de fonctionnement	Charges	173'922'280	
	Revenus		1'577'847'980
	Solde		1'403'925'700
Compte des investissements	Dépenses	5'108'000	
	Recettes		1'458'000
	Solde	-3'650'000	

38 Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions

Compte administratif	Charges / Dépenses	255'821'870	
	Revenus / Recettes		117'666'430
	Solde	-138'155'440	
Compte de fonctionnement	Charges	128'583'910	
	Revenus		62'685'310
	Solde	-65'898'600	
Compte des investissements	Dépenses	127'237'960	
	Recettes		54'981'120
	Solde	-72'256'840	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Ergebnisse nach Direktionen	
36 Direktion für Gesundheit und Soziales			
1'043'246'430	876'159'875	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
471'439'500	455'008'289		Ertrag / Einnahmen
-571'806'930	-421'151'586		Saldo
1'024'704'430	848'315'356	Laufende Rechnung	Aufwand
463'539'500	448'619'463		Ertrag
-561'164'930	-399'695'893		Saldo
18'542'000	27'844'519	Investitionsrechnung	Ausgaben
7'900'000	6'388'826		Einnahmen
-10'642'000	-21'455'693		Saldo
37 Finanzdirektion			
169'876'340	165'781'961	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
1'495'448'060	1'347'258'879		Ertrag / Einnahmen
1'325'571'720	1'181'476'918		Saldo
165'326'340	163'128'212	Laufende Rechnung	Aufwand
1'493'148'060	1'344'629'797		Ertrag
1'327'821'720	1'181'501'585		Saldo
4'550'000	2'653'749	Investitionsrechnung	Ausgaben
2'300'000	2'629'082		Einnahmen
-2'250'000	-24'667		Saldo
38 Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion			
226'128'860	265'328'676	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
121'942'100	155'772'944		Ertrag / Einnahmen
-104'186'760	-109'555'732		Saldo
120'414'020	163'948'212	Laufende Rechnung	Aufwand
61'746'260	95'001'247		Ertrag
-58'667'760	-68'946'965		Saldo
105'714'840	101'380'464	Investitionsrechnung	Ausgaben
60'195'840	60'771'697		Einnahmen
-45'519'000	-40'608'767		Saldo

Pouvoir législatif			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1	Pouvoir législatif			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	3'007'450	
		Revenus / Recettes		11'100
		Solde	-2'996'350	
	Compte de fonctionnement	Charges	3'007'450	
		Revenus		11'100
		Solde	-2'996'350	
1110	Grand Conseil			
GCON				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	2'672'450	
		Revenus / Recettes		11'100
		Solde	-2'661'350	
	Compte de fonctionnement	Charges	2'672'450	
		Revenus		11'100
		Solde	-2'661'350	
300.203	Indemnités de séances		950'000	
301.100	Traitements du personnel		788'880	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		6'000	
301.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi			
301.300	Allocations sociales		11'610	
301.400	Primes de fidélité		360	
303	Contributions aux assurances sociales		68'340	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		71'980	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		1'430	
306.000	Vêtements de service		2'000	
309.000	Frais de formation			
310.100	Fournitures de bureau		20'000	
310.102	Publications et publicité		280'000	
311.100	Achats de mobilier		1'350	
311.200	Achats de machines		400	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		3'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		20'000	
317.100	Déplacements		130'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		133'000	
318.001	Frais de télécommunications		4'500	
318.002	Taxes postales		40'000	
318.005	Frais de réceptions		30'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		50'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		5'000	
365.003	Subventions cantonales aux groupes parlementaires		54'600	
427.000	Locations			5'000
436.014	Récupérations de frais			6'000
436.030	Recettes administratives diverses			100

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Gesetzgebende Behörde	
1 Gesetzgebende Behörde			
2'939'720	2'544'943	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
5'100	3'961		Ertrag / Einnahmen
-2'934'620	-2'540'982		Saldo
2'939'720	2'544'943	Laufende Rechnung	Aufwand
5'100	3'961		Ertrag
-2'934'620	-2'540'982		Saldo
1110 Grosser Rat			
GCON			
2'624'720	2'209'473	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
5'100	3'961		Ertrag / Einnahmen
-2'619'620	-2'205'512		Saldo
2'624'720	2'209'473	Laufende Rechnung	Aufwand
5'100	3'961		Ertrag
-2'619'620	-2'205'512		Saldo
1'034'000	713'140	300.203	Sitzungsgelder
621'600	539'816	301.100	Gehälter des Personals
5'820	26'533	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
	16'620	301.139	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen
5'580	4'618	301.300	Sozialzulagen
680	873	301.400	Treueprämien
54'490	48'888	303	Sozialversicherungsbeiträge
56'990	48'401	304.000	Pensionskassenbeiträge
1'160	988	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
		306.000	Dienstkleider
8'000		309.000	Ausbildungskosten
20'000	13'996	310.100	Büromaterialien
320'000	421'726	310.102	Publikationen und Werbung
4'500	1'200	311.100	Anschaffung von Mobilien
1'400		311.200	Anschaffung von Maschinen
5'000	1'989	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
28'000	14'638	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
125'000	133'901	317.100	Reisespesen
133'000	62'587	318.000	Dienstleistungen Dritter
4'500	3'423	318.001	Kosten für Telekommunikation
40'000	32'615	318.002	Posttaxen
40'000	18'299	318.005	Empfänge, Kosten
55'000	47'325	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
5'000	3'295	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
55'000	54'600	365.003	Kantonale Fraktionsbeiträge
5'000	3'850	427.000	Mietzinse
		436.014	Kostenrückerstattungen
100	111	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen

Pouvoir législatif			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1115	Commissions et délégations			
COMM				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	335'000	
		Revenus / Recettes		
		Solde	-335'000	
	Compte de fonctionnement	Charges	335'000	
		Revenus		
		Solde	-335'000	
300.200	Commissions		290'000	
317.100	Déplacements		45'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Gesetzgebende Behörde	
		1115 Kommissionen und Delegationen	
		COMM	
315'000	335'470	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
-315'000	-335'470		Ertrag / Einnahmen
			Saldo
315'000	335'470	Laufende Rechnung	Aufwand
-315'000	-335'470		Ertrag
			Saldo
270'000	294'710	300.200	Kommissionen
45'000	40'760	317.100	Reisespesen

Pouvoir judiciaire			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2	Pouvoir judiciaire			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	58'527'460	28'596'370
		Revenus / Recettes		
		Solde	-29'931'090	
	Compte de fonctionnement	Charges	58'527'460	28'596'370
		Revenus		
		Solde	-29'931'090	
2100	Tribunal cantonal			
TCAN				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	9'460'110	821'500
		Revenus / Recettes		
		Solde	-8'638'610	
	Compte de fonctionnement	Charges	9'460'110	821'500
		Revenus		
		Solde	-8'638'610	
300.102	Traitements des juges		2'852'260	
300.104	Traitements des juges et assesseurs		62'000	
300.301	Allocations sociales des juges		38'700	
301.101	Traitements du personnel administratif		2'814'690	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		173'000	
301.300	Allocations sociales		21'660	
301.400	Primes de fidélité		3'590	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
303	Contributions aux assurances sociales		482'760	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		272'350	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		8'700	
306.000	Vêtements de service		300	
307.000	Pensions de retraite		631'460	
309.000	Frais de formation		55'800	
310.100	Fournitures de bureau		30'000	
310.101	Imprimés et formules		3'000	
310.102	Publications et publicité		32'000	
310.300	Livres		65'000	
311.100	Achats de mobilier		33'250	
311.200	Achats de machines			
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques			
312	Chauffage, éclairage, eau		17'600	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		248'500	
317.100	Déplacements		9'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		7'000	
318.001	Frais de télécommunications		8'000	
318.002	Taxes postales		65'000	
318.003	Assurances		3'390	
318.005	Frais de réceptions		1'500	
318.022	Débours administratifs		25'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		85'000	
318.086	Débours pénaux		40'000	
318.087	Débours civils		5'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Richterliche Behörde	
		2	Richterliche Behörde
56'774'410	54'181'060	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
26'924'450	29'483'698		Ertrag / Einnahmen
-29'849'960	-24'697'362		Saldo
56'774'410	54'181'060	Laufende Rechnung	Aufwand
26'924'450	29'483'698		Ertrag
-29'849'960	-24'697'362		Saldo
		2100	Kantonsgericht
		TCAN	
5'517'650	4'913'140	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
502'500	1'089'995		Ertrag / Einnahmen
-5'015'150	-3'823'145		Saldo
5'517'650	4'913'140	Laufende Rechnung	Aufwand
502'500	1'089'995		Ertrag
-5'015'150	-3'823'145		Saldo
1'376'540	1'356'097	300.102	Gehälter der Richter
12'000	22'586	300.104	Gehälter der Richter und Beisitzer
23'400	22'800	300.301	Sozialzulagen der Richter
1'165'130	1'048'643	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
223'000	87'552	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
16'290	16'776	301.300	Sozialzulagen
2'280	2'800	301.400	Treueprämien
10'350		301.500	Dienstaltersgeschenke
217'210	211'536	303	Sozialversicherungsbeiträge
104'420	96'396	304.000	Pensionskassenbeiträge
3'870	3'480	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
300	265	306.000	Dienstkleider
494'020	450'766	307.000	Ruhegehälter
58'000	4'060	309.000	Ausbildungskosten
15'000	16'274	310.100	Büromaterialien
3'000	2'606	310.101	Drucksachen und Formulare
32'000	11'213	310.102	Publikationen und Werbung
33'000	31'753	310.300	Bücher
2'750		311.100	Anschaffung von Mobilien
	4'443	311.200	Anschaffung von Maschinen
	221'517	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
		312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
140'000	87'270	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
5'000	2'841	317.100	Reisespesen
7'000	3'502	318.000	Dienstleistungen Dritter
4'500	3'540	318.001	Kosten für Telekommunikation
37'000	35'102	318.002	Posttaxen
1'590	1'640	318.003	Versicherungen
1'500	578	318.005	Empfänge, Kosten
		318.022	Verwaltungsauslagen
82'000	5'549	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
60'000	4'576	318.086	Auslagen in Strafsachen
5'000	2'939	318.087	Auslagen in Zivilsachen

Pouvoir judiciaire			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
318.088	Assistance judiciaire pénale		280'000	
318.089	Assistance judiciaire civile		145'000	
318.093	Assistance judiciaire administrative		65'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		2'000	
319.005	Indemnités en matière pénale		700'000	
330.001	Pertes sur créances		15'000	
330.011	Pertes sur créances, affaires pénales		145'000	
330.012	Pertes sur créances, affaires civiles		10'000	
390.011	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		2'600	
431.000	Emoluments			200'000
431.013	Emoluments judiciaires pénaux			180'000
431.014	Emoluments judiciaires civils			160'000
435.000	Ventes			2'500
435.001	Ventes d'imprimés			50'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.006	Récupérations de charges sociales			
436.030	Recettes administratives diverses			5'000
436.033	Débours administratifs récupérés			10'000
436.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle			113'000
436.056	Dépenses administratives pénales récupérées			35'000
436.057	Dépenses administratives civiles récupérées			12'000
436.058	Débours pénaux récupérés			40'000
436.059	Débours civils récupérés			5'000
436.061	Assistance judiciaire civile récupérée			7'000
437.000	Amendes			2'000
2105	Tribunaux d'arrondissements			
TARR				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	21'016'810	
		Revenus / Recettes		6'265'200
		Solde	-14'751'610	
	Compte de fonctionnement	Charges	21'016'810	
		Revenus		6'265'200
		Solde	-14'751'610	
300.102	Traitements des juges		3'075'070	
300.104	Traitements des juges et assesseurs		442'000	
300.109	Traitements des juges exerçant leur fonction à titre accessoire		25'000	
300.301	Allocations sociales des juges		36'000	
300.401	Primes de fidélité des juges		10'100	
300.500	Gratifications d'ancienneté des juges		14'580	
301.101	Traitements du personnel administratif		5'669'000	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		120'000	
301.300	Allocations sociales		79'270	
301.400	Primes de fidélité		18'160	
301.500	Gratifications d'ancienneté		3'020	
303	Contributions aux assurances sociales		802'320	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		791'660	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		15'490	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Richterliche Behörde	
350'000	209'511	318.088	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen
170'000	134'917	318.089	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen
		318.093	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen
1'500	449	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
700'000	679'357	319.005	Entschädigungen in Strafsachen
		330.001	Debitorenverluste
140'000	122'429	330.011	Debitorenverluste, Strafsachen
10'000	7'377	330.012	Debitorenverluste, Zivilsachen
10'000		390.011	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB
		431.000	Gebühren
180'000	170'612	431.013	Gerichtsgebühren in Strafsachen
160'000	153'505	431.014	Gerichtsgebühren in Zivilsachen
1'000	453	435.000	Verkäufe
50'000	48'036	435.001	Verkauf von Drucksachen
	14'556	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
	578'194	436.006	Rückerstattung von Soziallasten
2'500	3'000	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
		436.033	Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen
	54'245	436.039	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge
33'000	32'003	436.056	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen
14'000	11'787	436.057	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen
50'000	4'810	436.058	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen
5'000	2'285	436.059	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen
7'000	16'508	436.061	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen
		437.000	Bussen
2105 Bezirksgerichte			
TARR			
19'806'820	19'383'506	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
6'084'500	6'207'069		Ertrag / Einnahmen
-13'722'320	-13'176'437		Saldo
19'806'820	19'383'506	Laufende Rechnung	Aufwand
6'084'500	6'207'069		Ertrag
-13'722'320	-13'176'437		Saldo
2'978'240	2'839'469	300.102	Gehälter der Richter
450'000	403'736	300.104	Gehälter der Richter und Beisitzer
30'000	19'234	300.109	Gehälter der nebenamtlichen Richter
39'880	39'915	300.301	Sozialzulagen der Richter
12'640	13'550	300.401	Treueprämien der Richter
28'140		300.500	Dienstaltersgeschenke der Richter
5'370'940	5'235'872	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
	35'396	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
80'870	82'257	301.300	Sozialzulagen
24'750	30'242	301.400	Treueprämien
14'120	6'605	301.500	Dienstaltersgeschenke
792'360	727'213	303	Sozialversicherungsbeiträge
752'870	699'650	304.000	Pensionskassenbeiträge
14'960	13'914	305.100	Unfallversicherungsbeiträge

Pouvoir judiciaire			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
309.000	Frais de formation		80'200	
310.100	Fournitures de bureau		123'700	
310.300	Livres		69'900	
311.100	Achats de mobilier		41'400	
311.200	Achats de machines		7'690	
312	Chauffage, éclairage, eau		96'000	
313.001	Matériel de nettoyage		3'700	
316.100	Locations de locaux		231'450	
317.100	Déplacements		62'400	
318.001	Frais de télécommunications		26'100	
318.002	Taxes postales		527'000	
318.003	Assurances		7'350	
318.086	Débours pénaux		2'855'000	
318.087	Débours civils		320'000	
318.088	Assistance judiciaire pénale		708'000	
318.089	Assistance judiciaire civile		1'793'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		12'900	
330.011	Pertes sur créances, affaires pénales		2'615'000	
330.012	Pertes sur créances, affaires civiles		201'000	
390.013	Charges d'immeubles imputées		133'350	
431.013	Emoluments judiciaires pénaux			532'000
431.014	Emoluments judiciaires civils			1'654'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			19'500
436.056	Dépenses administratives pénales récupérées			100'200
436.057	Dépenses administratives civiles récupérées			343'000
436.058	Débours pénaux récupérés			2'855'000
436.059	Débours civils récupérés			309'000
436.060	Assistance judiciaire pénale récupérée			20'000
436.061	Assistance judiciaire civile récupérée			203'500
437.000	Amendes			229'000
2110	Instruction pénale			
INPE				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	10'362'320	
		Revenus / Recettes		6'276'000
		Solde	-4'086'320	
	Compte de fonctionnement	Charges	10'362'320	
		Revenus		6'276'000
		Solde	-4'086'320	
300.102	Traitements des juges		1'748'980	
300.109	Traitements des juges exerçant leur fonction à titre accessoire		120'000	
300.301	Allocations sociales des juges		35'100	
300.401	Primes de fidélité des juges		1'700	
301.101	Traitements du personnel administratif		2'829'380	
301.300	Allocations sociales		29'580	
301.400	Primes de fidélité		1'700	
301.500	Gratifications d'ancienneté			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Richterliche Behörde	
29'000	31'067	309.000	Ausbildungskosten
117'800	116'394	310.100	Büromaterialien
67'200	66'982	310.300	Bücher
24'900	33'446	311.100	Anschaffung von Mobilien
2'550	3'114	311.200	Anschaffung von Maschinen
100'800	67'749	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
4'100	2'682	313.001	Reinigungsmaterialien
234'200	231'452	316.100	Räume, Mieten
68'500	56'431	317.100	Reisespesen
30'800	24'695	318.001	Kosten für Telekommunikation
540'000	511'180	318.002	Posttaxen
7'210	9'295	318.003	Versicherungen
2'575'000	2'962'073	318.086	Auslagen in Strafsachen
271'500	261'599	318.087	Auslagen in Zivilsachen
643'000	673'838	318.088	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen
1'805'000	1'717'934	318.089	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen
11'000	11'059	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
2'400'000	2'165'795	330.011	Debitorenverluste, Strafsachen
141'000	151'905	330.012	Debitorenverluste, Zivilsachen
143'490	137'765	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
518'000	523'275	431.013	Gerichtsgebühren in Strafsachen
1'735'000	1'521'651	431.014	Gerichtsgebühren in Zivilsachen
	1'970	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
	26'814	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
24'500	15'228	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
101'500	88'376	436.056	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen
396'000	319'883	436.057	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen
2'565'000	2'951'020	436.058	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen
255'500	262'303	436.059	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen
50'000	11'053	436.060	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen
231'000	228'356	436.061	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen
208'000	257'140	437.000	Bussen
2110 Strafuntersuchung			
INPE			
10'541'650	10'535'024	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
5'189'000	5'939'575		Ertrag / Einnahmen
-5'352'650	-4'595'449		Saldo
10'541'650	10'535'024	Laufende Rechnung	Aufwand
5'189'000	5'939'575		Ertrag
-5'352'650	-4'595'449		Saldo
1'723'350	1'644'093	300.102	Gehälter der Richter
100'000	124'647	300.109	Gehälter der nebenamtlichen Richter
28'800	30'375	300.301	Sozialzulagen der Richter
4'200	5'100	300.401	Treueprämien der Richter
2'735'420	2'629'881	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
31'690	30'210	301.300	Sozialzulagen
3'610	4'142	301.400	Treueprämien
4'650		301.500	Dienstaltersgeschenke

Pouvoir judiciaire		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
303	Contributions aux assurances sociales	392'630	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	412'020	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	7'850	
309.000	Frais de formation	31'500	
310.100	Fournitures de bureau	84'000	
310.300	Livres	15'000	
311.100	Achats de mobilier	27'800	
311.200	Achats de machines	2'500	
311.309	Achats d'équipements téléphoniques		
314.101	Aménagement d'immeubles loués	100'000	
316.100	Locations de locaux	21'600	
317.100	Déplacements	8'000	
318.001	Frais de télécommunications	14'000	
318.002	Taxes postales	150'000	
318.003	Assurances	2'820	
318.004	Impôts et contributions	900	
318.086	Débours pénaux	1'900'000	
318.088	Assistance judiciaire pénale	300'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	2'500	
330.011	Pertes sur créances, affaires pénales	1'700'000	
390.013	Charges d'immeubles imputées	422'760	
431.013	Emoluments judiciaires pénaux		1'100'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.030	Recettes administratives diverses		6'000
436.056	Dépenses administratives pénales récupérées		290'000
436.058	Débours pénaux récupérés		980'000
437.000	Amendes		3'900'000
2115	Chambre pénale des mineurs		
CPMI			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
		2'223'510	
			377'000
		-1'846'510	
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	
		Solde	
		2'223'510	
			377'000
		-1'846'510	
300.102	Traitements des juges	384'580	
300.105	Traitements des assesseurs	7'000	
300.301	Allocations sociales des juges	4'740	
300.401	Primes de fidélité des juges	1'570	
301.100	Traitements du personnel	773'450	
301.300	Allocations sociales	9'000	
301.400	Primes de fidélité	1'520	
303	Contributions aux assurances sociales	101'080	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	104'980	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	2'090	
309.000	Frais de formation	4'000	
310.100	Fournitures de bureau	12'000	
310.300	Livres	4'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Richterliche Behörde	
384'200	376'294	303	Sozialversicherungsbeiträge
399'310	372'982	304.000	Pensionskassenbeiträge
7'660	6'961	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
22'000	20'015	309.000	Ausbildungskosten
87'000	79'336	310.100	Büromaterialien
12'000	14'386	310.300	Bücher
87'880	5'396	311.100	Anschaffung von Mobilien
15'340	2'776	311.200	Anschaffung von Maschinen
	350	311.309	Anschaffung von Telefonanlagen
285'000	135'010	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften
21'600	3'600	316.100	Räume, Mieten
8'000	6'313	317.100	Reisespesen
16'000	13'687	318.001	Kosten für Telekommunikation
170'000	141'013	318.002	Posttaxen
2'830	2'680	318.003	Versicherungen
900	151	318.004	Steuern und Beiträge
1'800'000	1'782'184	318.086	Auslagen in Strafsachen
460'000	403'681	318.088	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen
2'500	2'451	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
1'700'000	2'274'547	330.011	Debitorenverluste, Strafsachen
427'710	422'763	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
1'080'000	1'012'121	431.013	Gerichtsgebühren in Strafsachen
	3'746	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
4'000	6'653	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
280'000	269'920	436.056	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen
625'000	852'776	436.058	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen
3'200'000	3'794'360	437.000	Bussen
2115 Jugendstrafkammer			
CPMI			
2'118'230	2'107'390	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
425'500	363'788		Ertrag / Einnahmen
-1'692'730	-1'743'602		Saldo
2'118'230	2'107'390	Laufende Rechnung	Aufwand
425'500	363'788		Ertrag
-1'692'730	-1'743'602		Saldo
381'810	372'544	300.102	Gehälter der Richter
6'000	6'847	300.105	Gehälter der Beisitzer
6'120	5'880	300.301	Sozialzulagen der Richter
1'850	2'120	300.401	Treueprämien der Richter
744'590	743'389	301.100	Gehälter des Personals
6'480	6'506	301.300	Sozialzulagen
1'730	1'940	301.400	Treueprämien
98'380	97'179	303	Sozialversicherungsbeiträge
101'470	93'841	304.000	Pensionskassenbeiträge
2'060	1'981	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
4'000	3'005	309.000	Ausbildungskosten
10'000	12'155	310.100	Büromaterialien
4'000	5'166	310.300	Bücher

			Budget/Voranschlag 2009	
Pouvoir judiciaire			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
311.100	Achats de mobilier		8'200	
311.200	Achats de machines			
312	Chauffage, éclairage, eau		17'800	
316.100	Locations de locaux		185'860	
317.100	Déplacements		11'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		31'000	
318.001	Frais de télécommunications		4'000	
318.002	Taxes postales		18'000	
318.003	Assurances		940	
318.086	Débours pénaux		296'500	
318.088	Assistance judiciaire pénale		104'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		1'200	
330.011	Pertes sur créances, affaires pénales		135'000	
431.000	Emoluments			37'000
436.030	Recettes administratives diverses			2'500
436.056	Dépenses administratives pénales récupérées			15'000
436.058	Débours pénaux récupérés			296'500
437.000	Amendes			26'000
2120	Justices de paix			
JUPA				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	3'960'260	
		Revenus / Recettes		592'670
		Solde	-3'367'590	
	Compte de fonctionnement	Charges	3'960'260	
		Revenus		592'670
		Solde	-3'367'590	
300.106	Traitements des assesseurs et des suppléants		260'000	
301.100	Traitements du personnel		2'491'310	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire			
301.300	Allocations sociales		51'740	
301.400	Primes de fidélité		5'050	
303	Contributions aux assurances sociales		239'570	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		219'760	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		4'690	
309.000	Frais de formation		10'500	
310.100	Fournitures de bureau		78'000	
310.300	Livres		15'000	
311.100	Achats de mobilier		27'410	
311.200	Achats de machines		1'200	
311.301	Achats de matériel et d'appareils			
312	Chauffage, éclairage, eau		14'900	
313.001	Matériel de nettoyage		3'000	
316.100	Locations de locaux		243'420	
317.100	Déplacements		24'400	
318.000	Prestations de service par des tiers		62'700	
318.001	Frais de télécommunications		10'000	
318.002	Taxes postales		64'500	
318.003	Assurances		1'790	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Richterliche Behörde	
820		311.100	Anschaffung von Mobilien
17'800	10'784	311.200	Anschaffung von Maschinen
183'700	180'585	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
11'000	10'266	316.100	Räume, Mieten
31'000	29'246	317.100	Reisespesen
6'000	3'597	318.000	Dienstleistungen Dritter
22'000	17'841	318.001	Kosten für Telekommunikation
920	1'000	318.002	Posttaxen
335'000	286'635	318.003	Versicherungen
40'000	105'941	318.086	Auslagen in Strafsachen
1'500	1'106	318.088	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen
100'000	107'836	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
		330.011	Debitorenverluste, Strafsachen
38'000	35'025	431.000	Gebühren
2'500	2'440	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
25'000	14'143	436.056	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen
335'000	286'635	436.058	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen
25'000	25'545	437.000	Bussen
2120 Friedensgerichte			
JUPA			
4'143'880	3'287'143	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
770'250	328'254		Ertrag / Einnahmen
-3'373'630	-2'958'889		Saldo
4'143'880	3'287'143	Laufende Rechnung	Aufwand
770'250	328'254		Ertrag
-3'373'630	-2'958'889		Saldo
265'000	698'358	300.106	Gehälter der Beisitzer und Ersatzbeisitzer
2'444'720	1'425'026	301.100	Gehälter des Personals
	47'831	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
13'800	17'565	301.300	Sozialzulagen
7'070	10'419	301.400	Treueprämien
250'070	271'516	303	Sozialversicherungsbeiträge
215'190	119'238	304.000	Pensionskassenbeiträge
5'120	2'666	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
7'000	20'000	309.000	Ausbildungskosten
80'000	26'492	310.100	Büromaterialien
60'000	7'413	310.300	Bücher
	453'400	311.100	Anschaffung von Mobilien
	17'813	311.200	Anschaffung von Maschinen
	10'511	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten
56'000	2'103	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
		313.001	Reinigungsmaterialien
471'840	16'706	316.100	Räume, Mieten
30'000	4'424	317.100	Reisespesen
88'500	16'494	318.000	Dienstleistungen Dritter
20'000	3'307	318.001	Kosten für Telekommunikation
40'000	312	318.002	Posttaxen
2'570	990	318.003	Versicherungen

Pouvoir judiciaire			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
318.065	Frais d'assistance judiciaire		87'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		7'800	
390.013	Charges d'immeubles imputées		36'520	
431.000	Emoluments			530'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			370
436.059	Débours civils récupérés			62'300
2125	Offices des poursuites			
OPOU				
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	9'285'890	13'085'900 3'800'010
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	9'285'890	13'085'900 3'800'010
301.100	Traitements du personnel		5'045'200	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
301.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi			
301.300	Allocations sociales		61'420	
301.400	Primes de fidélité		12'020	
301.500	Gratifications d'ancienneté		19'710	
303	Contributions aux assurances sociales		440'300	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		402'030	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		9'700	
309.000	Frais de formation		13'000	
310.100	Fournitures de bureau		135'700	
311.100	Achats de mobilier		19'350	
311.200	Achats de machines		4'670	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		200'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		46'300	
314.101	Aménagement d'immeubles loués		1'700	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		11'000	
316.100	Locations de locaux		350'790	
317.100	Déplacements		19'800	
318.001	Frais de télécommunications		22'700	
318.002	Taxes postales		67'600	
318.003	Assurances		4'310	
318.062	Débours récupérables		2'322'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		31'900	
390.013	Charges d'immeubles imputées		44'690	
431.000	Emoluments			10'375'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			25'900
436.032	Débours récupérés			2'685'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Richterliche Behörde	
80'000	114'559	318.065	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege
7'000		319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
		390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
770'000	290'142	431.000	Gebühren
	6'468	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
	31'262	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
250	92	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
	290	436.059	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen
2125 Betriebsämter			
OPOU			
9'098'400	8'905'601	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
12'511'000	13'248'758		Ertrag / Einnahmen
3'412'600	4'343'157		Saldo
9'098'400	8'905'601	Laufende Rechnung	Aufwand
12'511'000	13'248'758		Ertrag
3'412'600	4'343'157		Saldo
4'819'070	4'773'352	301.100	Gehälter des Personals
	20'059	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider
	5'225	301.139	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen
69'020	73'818	301.300	Sozialzulagen
13'900	16'727	301.400	Treueprämien
9'190	5'317	301.500	Dienstaltersgeschenke
420'660	408'679	303	Sozialversicherungsbeiträge
375'890	353'368	304.000	Pensionskassenbeiträge
9'290	8'898	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
13'000	12'541	309.000	Ausbildungskosten
132'500	129'003	310.100	Büromaterialien
18'450	13'575	311.100	Anschaffung von Mobilien
1'570	3'087	311.200	Anschaffung von Maschinen
430'000	-357	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
45'700	38'966	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
1'700	861	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften
11'000	254'684	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
348'230	342'935	316.100	Räume, Mieten
20'300	19'770	317.100	Reisespesen
21'900	21'221	318.001	Kosten für Telekommunikation
67'400	63'043	318.002	Posttaxen
4'350	4'430	318.003	Versicherungen
2'180'000	2'266'045	318.062	Rückforderbare Auslagen
32'500	28'550	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
52'780	41'803	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
9'860'000	10'444'764	431.000	Gebühren
	13'062	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
	21'534	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
21'000	37'146	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
2'630'000	2'732'253	436.032	Rückerstattete Auslagen

Pouvoir judiciaire			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2130	Office des faillites			
OFAI				
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	1'785'580 -625'580	1'160'000
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	1'785'580 -625'580	1'160'000
301.100	Traitements du personnel		1'102'590	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
301.300	Allocations sociales		7'200	
301.400	Primes de fidélité		2'600	
303	Contributions aux assurances sociales		94'340	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		92'380	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		2'070	
309.000	Frais de formation		5'000	
310.100	Fournitures de bureau		13'000	
311.100	Achats de mobilier			
311.200	Achats de machines		1'300	
312	Chauffage, éclairage, eau		16'000	
314.101	Aménagement d'immeubles loués		1'700	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		13'250	
316.100	Locations de locaux		190'840	
317.100	Déplacements		1'500	
318.000	Prestations de service par des tiers		14'200	
318.001	Frais de télécommunications		3'500	
318.002	Taxes postales		65'000	
318.003	Assurances		910	
318.062	Débours récupérables		105'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		2'700	
330.001	Pertes sur créances		50'500	
431.000	Emoluments			980'000
436.030	Recettes administratives diverses			30'000
436.032	Débours récupérés			150'000
2150	Tribunal administratif			
TRAD				
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde		
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde		
300.102	Traitements des juges			
300.107	Traitements des assesseurs et juges suppléants			
300.301	Allocations sociales des juges			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Richterliche Behörde		
		2130	Konkursamt	
		OFAI		
1'768'750	1'606'306		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
1'205'000	1'206'351			Ertrag / Einnahmen
-563'750	-399'955			Saldo
1'768'750	1'606'306		Laufende Rechnung	Aufwand
1'205'000	1'206'351			Ertrag
-563'750	-399'955			Saldo
1'093'750	985'670	301.100	Gehälter des Personals	
	39'686	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	
3'600	4'500	301.300	Sozialzulagen	
2'900	3'200	301.400	Treueprämien	
93'690	85'769	303	Sozialversicherungsbeiträge	
86'830	80'989	304.000	Pensionskassenbeiträge	
2'070	1'826	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
5'000	3'692	309.000	Ausbildungskosten	
13'000	12'299	310.100	Büromaterialien	
1'500	1'500	311.100	Anschaffung von Mobilien	
740	3'201	311.200	Anschaffung von Maschinen	
16'000	10'812	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
1'700	296	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften	
15'800	839	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
189'350	185'730	316.100	Räume, Mieten	
1'500	1'121	317.100	Reisespesen	
14'200	12'676	318.000	Dienstleistungen Dritter	
3'500	2'944	318.001	Kosten für Telekommunikation	
65'000	60'279	318.002	Posttaxen	
920	950	318.003	Versicherungen	
105'000	56'182	318.062	Rückforderbare Auslagen	
2'700	1'570	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
50'000	50'575	330.001	Debitorenverluste	
1'000'000	1'041'111	431.000	Gebühren	
15'000	27'242	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
190'000	137'998	436.032	Rückerstattete Auslagen	
		2150	Verwaltungsgericht	
		TRAD		
3'448'650	3'398'248		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
220'500	1'081'092			Ertrag / Einnahmen
-3'228'150	-2'317'156			Saldo
3'448'650	3'398'248		Laufende Rechnung	Aufwand
220'500	1'081'092			Ertrag
-3'228'150	-2'317'156			Saldo
1'376'540	1'356'097	300.102	Gehälter der Richter	
49'000	37'038	300.107	Gehälter der Beisitzer und Ersatzrichter	
23'400	24'450	300.301	Sozialzulagen der Richter	

Pouvoir judiciaire			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
301.101	Traitements du personnel administratif			
301.300	Allocations sociales			
301.400	Primes de fidélité			
303	Contributions aux assurances sociales			
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel			
305.100	Contributions à l'assurance accidents			
309.000	Frais de formation			
310.100	Fournitures de bureau			
310.102	Publications et publicité			
310.300	Livres			
311.100	Achats de mobilier			
312	Chauffage, éclairage, eau			
317.100	Déplacements			
318.001	Frais de télécommunications			
318.002	Taxes postales			
318.003	Assurances			
318.022	Débours administratifs			
318.093	Assistance judiciaire administrative			
319.000	Dépenses administratives diverses			
330.001	Pertes sur créances			
390.011	Prestations bibliothéconomiques de la BCU			
431.000	Emoluments			
435.001	Ventes d'imprimés			
436.006	Récupérations de charges sociales			
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			
436.033	Débours administratifs récupérés			
436.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle			
2160	Commission d'expropriation			
COEX				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	35'860	
		Revenus / Recettes		18'000
		Solde	-17'860	
	Compte de fonctionnement	Charges	35'860	
		Revenus		18'000
		Solde	-17'860	
300.108	Traitements des membres		30'000	
310.100	Fournitures de bureau		360	
317.100	Déplacements		3'000	
318.022	Débours administratifs		2'500	
431.000	Emoluments			18'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Richterliche Behörde	
1'414'490	1'406'879	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
10'020	13'151	301.300	Sozialzulagen
2'150	3'000	301.400	Treueprämien
238'060	237'348	303	Sozialversicherungsbeiträge
126'700	120'990	304.000	Pensionskassenbeiträge
4'350	3'987	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
9'000	7'145	309.000	Ausbildungskosten
16'000	12'684	310.100	Büromaterialien
1'000	984	310.102	Publikationen und Werbung
29'500	25'023	310.300	Bücher
550	2'388	311.100	Anschaffung von Mobilien
17'400	12'773	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
7'000	4'994	317.100	Reisespesen
5'000	4'216	318.001	Kosten für Telekommunikation
32'000	26'997	318.002	Posttaxen
1'490	1'550	318.003	Versicherungen
22'000	27'678	318.022	Verwaltungsauslagen
40'000	53'396	318.093	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen
2'500	947	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
20'000	14'533	330.001	Debitorenverluste
500		390.011	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB
200'000	189'971	431.000	Gebühren
1'500	1'170	435.001	Verkauf von Drucksachen
	792'021	436.006	Rückerstattung von Soziallasten
	17'876	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
9'000	2'746	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
10'000	23'062	436.033	Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen
	54'245	436.039	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge
2160 Enteignungskommission			
COEX			
30'860	44'700	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
16'000	18'816		Ertrag / Einnahmen
-14'860	-25'884		Saldo
30'860	44'700	Laufende Rechnung	Aufwand
16'000	18'816		Ertrag
-14'860	-25'884		Saldo
25'000	42'283	300.108	Gehälter der Mitglieder
360		310.100	Büromaterialien
3'000		317.100	Reisespesen
2'500	2'418	318.022	Verwaltungsauslagen
16'000	18'816	431.000	Gebühren

Pouvoir législatif			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2900	Conseil de la magistrature			
CMAG				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	397'120	
		Revenus / Recettes		100
		Solde	-397'020	
	Compte de fonctionnement	Charges	397'120	
		Revenus		100
		Solde	-397'020	
300.200	Commissions		140'000	
301.101	Traitements du personnel administratif		178'580	
301.300	Allocations sociales		900	
303	Contributions aux assurances sociales		15'570	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		15'760	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		340	
310.100	Fournitures de bureau		5'000	
310.300	Livres		2'000	
311.200	Achats de machines		370	
312	Chauffage, éclairage, eau		3'850	
316.100	Locations de locaux		22'950	
317.100	Déplacements		6'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		2'000	
318.001	Frais de télécommunications		800	
318.002	Taxes postales		2'500	
319.000	Dépenses administratives diverses		500	
436.030	Recettes administratives diverses			100

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Gesetzgebende Behörde	
		2900 Justizrat	
		CMAG	
299'520		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
200			Ertrag / Einnahmen
-299'320			Saldo
299'520		Laufende Rechnung	Aufwand
200			Ertrag
-299'320			Saldo
30'000		300.200 Kommissionen	
165'400		301.101 Gehälter des Verwaltungspersonals	
		301.300 Sozialzulagen	
14'420		303 Sozialversicherungsbeiträge	
14'890		304.000 Pensionskassenbeiträge	
310		305.100 Unfallversicherungsbeiträge	
3'000		310.100 Büromaterialien	
2'000		310.300 Bücher	
		311.200 Anschaffung von Maschinen	
7'000		312 Heizung, Beleuchtung, Wasser	
42'000		316.100 Räume, Mieten	
2'000		317.100 Reisespesen	
15'000		318.000 Dienstleistungen Dritter	
1'000		318.001 Kosten für Telekommunikation	
2'000		318.002 Posttaxen	
500		319.000 Verschiedene Verwaltungsausgaben	
200		436.030 Verschiedene Verwaltungseinnahmen	

Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3	Pouvoir exécutif - Administration			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	3'118'176'170	
		Revenus / Recettes		3'012'344'230
		Solde	-105'831'940	
	Compte de fonctionnement	Charges	2'888'837'300	
		Revenus		2'922'514'530
		Solde		33'677'230
	Compte des investissements	Dépenses	229'338'870	
		Recettes		89'829'700
		Solde	-139'509'170	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	17'123'620	
		Revenus / Recettes		6'845'000
		Solde	-10'278'620	
	Compte de fonctionnement	Charges	17'123'620	
		Revenus		6'845'000
		Solde	-10'278'620	
3100	Conseil d'Etat			
CETA				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	4'742'040	
		Revenus / Recettes		219'000
		Solde	-4'523'040	
	Compte de fonctionnement	Charges	4'742'040	
		Revenus		219'000
		Solde	-4'523'040	
300.100	Traitements des Conseillers d'Etat		1'732'110	
300.300	Allocations sociales		13'500	
303	Contributions aux assurances sociales		140'750	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		1'710	
307.000	Pensions de retraite		2'295'510	
317.100	Déplacements		79'000	
317.200	Délégations et représentations		72'000	
318.001	Frais de télécommunications		2'000	
318.003	Assurances		460	
318.005	Frais de réceptions		190'000	
361.000	Part aux frais de conférences		215'000	
365.000	Subventions cantonales			
436.004	Récupérations de traitements			150'000
436.006	Récupérations de charges sociales			
436.014	Récupérations de frais			1'000
436.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle			68'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Staatsrat - Staatskanzlei	
2'966'135'050 2'896'736'600 -69'398'450 2'766'191'050 2'799'497'760 33'306'710 199'944'000 97'238'840 -102'705'160	2'767'542'452 2'758'477'428 -9'065'024 2'568'167'214 2'668'964'919 100'797'705 199'375'238 89'512'509 -109'862'729	3 	

Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat

			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3105	Chancellerie d'Etat			
CHAN				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	4'744'810	
		Revenus / Recettes		372'000
		Solde	-4'372'810	
	Compte de fonctionnement	Charges	4'744'810	
		Revenus		372'000
		Solde	-4'372'810	
300.200	Commissions		4'000	
300.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)		25'000	
301.100	Traitements du personnel		2'417'760	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		63'000	
301.300	Allocations sociales		36'900	
301.400	Primes de fidélité		3'000	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
303	Contributions aux assurances sociales		208'630	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		215'230	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		4'200	
306.000	Vêtements de service		6'000	
309.000	Frais de formation		8'000	
310.100	Fournitures de bureau		35'000	
310.102	Publications et publicité		622'000	
310.106	Matériel de votations		152'000	
310.300	Livres		7'000	
311.100	Achats de mobilier		18'920	
311.200	Achats de machines		250	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		5'000	
311.500	Achats de véhicules			
315.100	Entretien du mobilier		20'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		100'000	
315.500	Entretien des véhicules		18'000	
317.100	Déplacements		19'000	
317.200	Délégations et représentations		11'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		179'000	
318.001	Frais de télécommunications		9'500	
318.002	Taxes postales		65'000	
318.003	Assurances		5'420	
318.005	Frais de réceptions		49'000	
318.015	Droits d'auteurs		11'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		260'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		16'000	
365.000	Subventions cantonales		150'000	
365.004	Subventions cantonales aux partis politiques			
410.001	Droits d'affermage de la Feuille officielle			115'000
431.000	Emoluments			105'000
435.002	Ventes de matériel			150'000
436.014	Récupérations de frais			500
436.030	Recettes administratives diverses			1'500

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Staatsrat - Staatskanzlei		
		3105	Staatskanzlei	
		CHAN		
4'581'930	4'326'482		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
361'000	355'374			Ertrag / Einnahmen
-4'220'930	-3'971'108			Saldo
4'581'930	4'326'482		Laufende Rechnung	Aufwand
361'000	355'374			Ertrag
-4'220'930	-3'971'108			Saldo
3'000	2'623	300.200	Kommissionen	
20'000	38'016	300.204	Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter)	
2'258'870	2'054'717	301.100	Gehälter des Personals	
60'000	34'367	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
32'040	33'045	301.300	Sozialzulagen	
6'750	7'666	301.400	Treueprämien	
	12'948	301.500	Dienstaltersgeschenke	
195'380	180'166	303	Sozialversicherungsbeiträge	
201'010	187'533	304.000	Pensionskassenbeiträge	
3'960	3'353	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
9'000	6'594	306.000	Dienstkleider	
		309.000	Ausbildungskosten	
33'000	31'695	310.100	Büromaterialien	
600'000	601'845	310.102	Publikationen und Werbung	
154'000	200'089	310.106	Abstimmungsmaterial	
7'000	10'327	310.300	Bücher	
20'500	21'100	311.100	Anschaffung von Mobilien	
1'000	2'830	311.200	Anschaffung von Maschinen	
8'000	2'131	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
120'000		311.500	Anschaffung von Fahrzeugen	
	9'500	315.100	Unterhalt der Mobilien	
68'000	59'035	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
18'000	17'470	315.500	Fahrzeugunterhalt	
19'000	15'086	317.100	Reisespesen	
11'000	11'000	317.200	Delegationen und Repräsentationsausgaben	
210'000	113'616	318.000	Dienstleistungen Dritter	
11'000	8'940	318.001	Kosten für Telekommunikation	
65'000	55'512	318.002	Posttaxen	
5'220	5'659	318.003	Versicherungen	
49'000	19'658	318.005	Empfänge, Kosten	
9'000	10'137	318.015	Urheberrechte	
230'000	259'468	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
23'200	15'359	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
130'000	100'000	365.000	Kantonsbeiträge	
	195'000	365.004	Kantonsbeiträge an politische Parteien	
115'000	114'464	410.001	Verpachtung des Amtsblattes	
95'000	114'160	431.000	Gebühren	
150'000	125'478	435.002	Materialverkäufe	
		436.014	Kostenrückerstattungen	
1'000	1'272	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	

Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110	Service d'achat du matériel et des imprimés		
ECON			
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	7'636'770 -1'382'770 6'254'000
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	7'636'770 -1'382'770 6'254'000
301.100	Traitements du personnel	1'077'300	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
301.300	Allocations sociales	18'900	
301.400	Primes de fidélité	7'530	
301.500	Gratifications d'ancienneté		
303	Contributions aux assurances sociales	94'190	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	91'860	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	2'020	
309.000	Frais de formation	2'000	
310.100	Fournitures de bureau	6'000	
311.100	Achats de mobilier	1'500	
311.200	Achats de machines	1'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'200	
313.003	Achats de matériel	200'000	
313.005	Matériel photographique	10'000	
313.012	Matériel pour la revente	500'000	
315.200	Entretien des machines	90'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'270	
315.500	Entretien des véhicules	3'000	
317.100	Déplacements	5'000	
318.001	Frais de télécommunications	3'000	
318.002	Taxes postales	5'000	
318.003	Assurances	3'000	
318.100	Frais d'achats		
319.000	Dépenses administratives diverses	2'000	
330.001	Pertes sur créances		
330.014	Ecart d'inventaires	2'000	
390.020	Coût marchandises livrées aux services de l'Etat	5'500'000	
435.001	Ventes d'imprimés		200'000
435.002	Ventes de matériel		300'000
435.030	Marge sur ventes internes		250'000
436.030	Recettes administratives diverses		4'000
490.020	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		5'500'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Staatsrat - Staatskanzlei		
		3110	Amt für Drucksachen und Material	
		ECON		
7'153'390	7'121'336		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
5'754'000	5'947'295			Ertrag / Einnahmen
-1'399'390	-1'174'041			Saldo
7'153'390	7'121'336		Laufende Rechnung	Aufwand
5'754'000	5'947'295			Ertrag
-1'399'390	-1'174'041			Saldo
1'034'220	1'006'824	301.100	Gehälter des Personals	
	30'955	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	
16'200	19'860	301.300	Sozialzulagen	
8'340	9'200	301.400	Treueprämien	
7'500		301.500	Dienstaltersgeschenke	
91'250	87'894	303	Sozialversicherungsbeiträge	
87'060	83'365	304.000	Pensionskassenbeiträge	
1'970	1'876	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
5'000	2'810	309.000	Ausbildungskosten	
6'000	5'435	310.100	Büromaterialien	
		311.100	Anschaffung von Mobilien	
35'000	18'290	311.200	Anschaffung von Maschinen	
7'850	4'458	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
400'000	100'260	313.003	Materialkäufe	
10'000	7'964	313.005	Fotomaterialien	
900'000	405'168	313.012	Materialien für den Wiederverkauf	
65'000	73'125	315.200	Unterhalt der Maschinen	
		315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
6'000	6'763	315.500	Fahrzeugunterhalt	
5'000	2'915	317.100	Reisespesen	
3'000	2'425	318.001	Kosten für Telekommunikation	
5'000	3'781	318.002	Posttaxen	
3'000	2'635	318.003	Versicherungen	
	64	318.100	Anschaffungskosten	
2'000	1'754	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	2	330.001	Debitorenverluste	
4'000	101	330.014	Inventarabweichung	
4'450'000	5'243'413	390.020	Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste	
400'000	180'089	435.001	Verkauf von Drucksachen	
900'000	233'242	435.002	Materialverkäufe	
	286'819	435.030	Verkaufsmarge interne Verkäufe	
4'000	3'733	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
4'450'000	5'243'413	490.020	Warenenerträge Staatsdienste	

			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	858'204'540	
		Revenus / Recettes		366'046'580
		Solde	-492'157'960	
	Compte de fonctionnement	Charges	849'454'540	
		Revenus		360'346'580
		Solde	-489'107'960	
	Compte des investissements	Dépenses	8'750'000	
		Recettes		5'700'000
		Solde	-3'050'000	
3200	Secrétariat général			
IPCS				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	56'129'160	
		Revenus / Recettes		3'700'780
		Solde	-52'428'380	
	Compte de fonctionnement	Charges	55'629'160	
		Revenus		3'300'780
		Solde	-52'328'380	
300.200	Commissions		10'800	
301.100	Traitements du personnel		2'504'890	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		160'000	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
301.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		160'000	
301.300	Allocations sociales		32'810	
301.400	Primes de fidélité		8'220	
303	Contributions aux assurances sociales		214'340	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		232'180	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		4'330	
309.000	Frais de formation		6'000	
310.100	Fournitures de bureau		35'000	
310.102	Publications et publicité		16'000	
310.300	Livres		6'000	
311.100	Achats de mobilier			
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		7'700	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		7'000	
316.100	Locations de locaux		82'010	
317.100	Déplacements		11'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		10'000	
318.001	Frais de télécommunications		10'000	
318.002	Taxes postales		72'000	
318.003	Assurances		1'440	
318.005	Frais de réceptions		12'000	
318.015	Droits d'auteurs		88'400	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		10'000	
318.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		30'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007		
		32	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport
751'815'300	760'276'326	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
325'113'570	333'675'146		Ertrag / Einnahmen
-426'701'730	-426'601'180		Saldo
740'314'300	733'847'525	Laufende Rechnung	Aufwand
321'505'570	334'131'635		Ertrag
-418'808'730	-399'715'890		Saldo
11'501'000	26'428'801	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'608'000	-456'489		Einnahmen
-7'893'000	-26'885'290		Saldo
		3200	Generalsekretariat
		IPCS	
51'563'560	51'357'054	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
4'465'000	6'154'517		Ertrag / Einnahmen
-47'098'560	-45'202'537		Saldo
51'113'560	50'900'004	Laufende Rechnung	Aufwand
4'065'000	5'750'342		Ertrag
-47'048'560	-45'149'662		Saldo
15'900	14'335	300.200	Kommissionen
2'340'330	2'335'055	301.100	Gehälter des Personals
160'000	178'736	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
	75'763	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider
		301.140	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte
32'490	34'320	301.300	Sozialzulagen
9'180	10'509	301.400	Treueprämien
202'630	215'678	303	Sozialversicherungsbeiträge
213'080	221'498	304.000	Pensionskassenbeiträge
4'110	4'073	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
6'000	6'315	309.000	Ausbildungskosten
35'000	35'253	310.100	Büromaterialien
8'000	23'136	310.102	Publikationen und Werbung
6'000	4'874	310.300	Bücher
8'800	9'350	311.100	Anschaffung von Mobilien
2'000	2'003	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
8'200	4'802	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
12'000	11'632	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
81'030	79'620	316.100	Räume, Mieten
12'000	9'405	317.100	Reisespesen
10'000	9'504	318.000	Dienstleistungen Dritter
11'000	9'119	318.001	Kosten für Telekommunikation
75'000	70'261	318.002	Posttaxen
1'520	1'560	318.003	Versicherungen
12'000	11'324	318.005	Empfänge, Kosten
102'900	96'854	318.015	Urheberrechte
56'000	9'859	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
30'000	47'852	318.091	Persönliche Unterstützung des Staatsrats

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
319.000	Dépenses administratives diverses		11'000	
351.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton		1'790'000	
351.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales		17'200'000	
351.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		14'891'400	
351.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest		4'660'000	
351.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées		1'426'400	
361.000	Part aux frais de conférences		966'000	
366.002	Bourses cantonales		10'700'000	
372.002	Subventions fédérales aux communes pour les bourses			
375.002	Subventions fédérales à des tiers pour les bourses			
390.013	Charges d'immeubles imputées		250'240	
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			187'000
451.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois			1'800'000
451.004	Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises			453'780
452.000	Part des communes			
460.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales			860'000
470.003	Subventions fédérales aux communes pour les bourses			
470.004	Subventions fédérales à des tiers pour les bourses			
	Compte des investissements	Dépenses	500'000	
		Recettes		400'000
		Solde	-100'000	
526.000	Prêts de formation		500'000	
626.000	Remboursements de prêts de formation			400'000
3202	Enseignement obligatoire			
ENOB				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	8'549'140	
		Revenus / Recettes		72'770
		Solde	-8'476'370	
	Compte de fonctionnement	Charges	8'549'140	
		Revenus		72'770
		Solde	-8'476'370	
300.200	Commissions		176'000	
301.101	Traitements du personnel administratif		1'349'000	
301.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices		2'447'510	
301.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant		1'429'560	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire			
301.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques			
301.300	Allocations sociales		74'930	
301.400	Primes de fidélité		44'240	
301.500	Gratifications d'ancienneté		30'080	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
10'000	35'577	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
1'500'000	1'974'711	351.000	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	
15'966'000	15'504'220	351.001	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg	
12'396'350	12'906'117	351.005	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	
4'900'000	4'942'937	351.006	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	
1'750'800	1'766'292	351.007	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	
929'600	877'283	361.000	Konferenzkostenanteil	
9'950'000	8'715'200	366.002	Kantonale Stipendien	
	382'130	372.002	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Stipendien	
	12'612	375.002	Bundesbeiträge an Dritte für Stipendien	
255'640	250'237	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	
	6'457	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
	13'469	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
185'000	184'308	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
1'800'000	1'706'616	451.001	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	
		451.004	Beiträge der Kantone für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	
1'250'000		452.000	Anteil der Gemeinden	
830'000	3'444'750	460.004	Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien	
	382'130	470.003	Stipendienbeiträge des Bundes an die Gemeinden	
	12'612	470.004	Stipendienbeiträge des Bundes an Dritte	
450'000	457'050		Investitionsrechnung	Ausgaben
400'000	404'175			Einnahmen
-50'000	-52'875			Saldo
450'000	457'050	526.000	Ausbildungsdarlehen	
400'000	404'175	626.000	Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen	
		3202	Obligatorische Schule	
		ENOB		
16'440'400	11'139'306		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
114'500	77'358			Ertrag / Einnahmen
-16'325'900	-11'061'948			Saldo
16'440'400	11'139'306		Laufende Rechnung	Aufwand
114'500	77'358			Ertrag
-16'325'900	-11'061'948			Saldo
159'000	150'581	300.200	Kommissionen	
1'788'450	1'158'375	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals	
2'580'300	2'523'059	301.102	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	
1'103'850	821'974	301.113	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	
35'000	31'906	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
	145'894	301.140	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	
78'880	70'516	301.300	Sozialzulagen	
48'240	50'846	301.400	Treueprämien	
37'940	10'581	301.500	Dienstaltersgeschenke	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
303	Contributions aux assurances sociales	454'230	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	485'950	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	9'220	
309.000	Frais de formation	1'103'400	
310.100	Fournitures de bureau	36'000	
310.102	Publications et publicité	13'000	
311.100	Achats de mobilier	14'200	
311.200	Achats de machines	4'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	33'800	
313.001	Matériel de nettoyage	1'300	
314.101	Aménagement d'immeubles loués	10'000	
316.100	Locations de locaux	188'320	
317.100	Déplacements	168'000	
317.302	Indemnités aux inspecteurs	16'200	
318.000	Prestations de service par des tiers	122'250	
318.001	Frais de télécommunications	9'000	
318.003	Assurances	159'950	
318.009	Echanges scolaires	110'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	57'000	
362.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires		
434.002	Récupérations de traitements		
436.004	Récupérations de traitements		
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
436.030	Recettes administratives diverses		72'770
3203	Enseignement préscolaire		
EPRE			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
		35'253'910	
		-18'433'060	16'820'850
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	
		Solde	
		35'253'910	
		-18'433'060	16'820'850
302.100	Traitements du personnel enseignant	19'233'570	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	804'000	
302.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	784'670	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant	286'310	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant	79'720	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	34'300	
303	Contributions aux assurances sociales	1'825'000	
304.002	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	1'695'180	
304.003	Contributions au fonds pré-AVS	58'800	
305.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	40'360	
307.000	Pensions de retraite		
318.011	Transports scolaires	412'000	
352.001	Contribution au financement de l'introduction de la deuxième année d'école enfantine	10'000'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
478'860	393'131	303	Sozialversicherungsbeiträge
502'540	418'439	304.000	Pensionskassenbeiträge
9'900	7'452	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
999'000	986'043	309.000	Ausbildungskosten
37'000	34'184	310.100	Büromaterialien
14'500	10'869	310.102	Publikationen und Werbung
122'850		311.100	Anschaffung von Mobilien
15'000		311.200	Anschaffung von Maschinen
7'300		311.405	Anschaffung von Hardware und Software
24'800	13'743	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
1'200	1'037	313.001	Reinigungsmaterialien
3'000	1'374	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften
225'320	158'647	316.100	Räume, Mieten
175'000	175'660	317.100	Reisespesen
53'650	66'650	317.302	Entschädigungen an die Inspektoren
204'200	27'929	318.000	Dienstleistungen Dritter
13'000	8'833	318.001	Kosten für Telekommunikation
161'620	167'440	318.003	Versicherungen
105'000	87'120	318.009	Schüleraustausche
200'000	167'010	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
7'255'000	3'450'012	362.003	Kantonsbeiträge für die Schuldienste
	-7'495	434.002	Gehaltsrückerstattungen
	8'362	436.004	Rückerstattung von Gehältern
	715	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
114'500	75'777	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
3203 Vorschulunterricht			
EPRE			
24'327'650	23'327'576	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
16'241'890	15'584'947		Ertrag / Einnahmen
-8'085'760	-7'742'629		Saldo
24'327'650	23'327'576	Laufende Rechnung	Aufwand
16'241'890	15'584'947		Ertrag
-8'085'760	-7'742'629		Saldo
18'295'640	17'525'540	302.100	Gehälter der Lehrkräfte
1'026'000	784'820	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte
809'730	974'288	302.130	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse
271'980	298'373	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte
93'380	110'985	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte
24'420	15'440	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte
1'765'120	1'690'409	303	Sozialversicherungsbeiträge
1'587'350	1'526'379	304.002	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte
25'000	13'260	304.003	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds
39'030	36'952	305.102	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte
	8'840	307.000	Ruhegehälter
390'000	342'291	318.011	Schülertransporte
		352.001	Beitrag zur Finanzierung der Einführung des zweiten Kindergartenjahres

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
436.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		78'740
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
436.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		783'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		300'000
452.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		13'039'540
452.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		2'352'570
452.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		267'000
3205	Enseignement primaire		
EPRI			
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	
		167'916'090	110'333'470
		-57'582'620	
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	
		167'916'090	110'333'470
		-57'582'620	
302.100	Traitements du personnel enseignant	106'446'020	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	3'708'000	
302.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	10'873'730	
302.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	8'389'420	
302.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	5'175'930	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant	1'648'560	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant	621'530	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	320'200	
303	Contributions aux assurances sociales	11'806'450	
304.002	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	11'589'900	
304.003	Contributions au fonds pré-AVS	1'800'000	
305.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	261'350	
318.011	Transports scolaires	5'175'000	
318.083	Frais divers de scolarisation	100'000	
331.010	Amortissements des subventions d'investissements		
434.002	Récupérations de traitements		
436.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		188'420
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		101'380
436.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		1'339'500
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'120'000
452.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		87'382'160
452.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		16'547'510
452.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		3'363'750
452.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		65'000
490.029	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé		225'750

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
84'160	18'137	436.002	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte
1'300		436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
850'000	881'737	436.015	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte
290'000	259'756	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
12'542'200	12'071'745	452.003	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte
2'220'730	2'114'867	452.004	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte
253'500	238'706	452.005	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer
3205 Primarschulunterricht			
EPRI			
160'204'200	155'840'131	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
105'198'980	99'698'597		Ertrag / Einnahmen
-55'005'220	-56'141'534		Saldo
160'204'200	153'840'164	Laufende Rechnung	Aufwand
105'198'980	99'698'597		Ertrag
-55'005'220	-54'141'567		Saldo
100'929'840	96'366'460	302.100	Gehälter der Lehrkräfte
3'938'000	3'619'483	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte
10'746'470	10'243'052	302.128	Gehälter der Klein- und Werkklassenlehrer
8'023'880	7'779'858	302.129	Gehälter des Lehrpersonals für Werk- und Handarbeitsunterricht
4'536'050	3'766'714	302.130	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse
1'638'980	1'633'360	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte
766'820	853'065	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte
368'070	160'850	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte
11'264'790	10'625'791	303	Sozialversicherungsbeiträge
10'861'900	10'222'196	304.002	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte
1'600'000	1'497'133	304.003	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds
249'400	232'825	305.102	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte
5'020'000	4'791'215	318.011	Schülertransporte
260'000	48'194	318.083	Diverse Einschulungskosten
	1'999'967	331.010	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen
	-674	434.002	Gehaltsrückerstattungen
197'310	151'929	436.002	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte
89'120	122'498	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
1'560'000	1'622'066	436.015	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte
1'200'000	1'048'907	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
83'136'090	79'898'968	452.003	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte
15'584'460	13'702'443	452.004	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte
3'263'000	3'121'135	452.005	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer
169'000	31'326	452.017	Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten
		490.029	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

Budget/Voranschlag 2009

Charges
AufwandRevenus
Ertrag

Compte des investissements Dépenses
Recettes
Solde

562.011 Subventions cantonales pour les constructions

3208 Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide

ENSA

Compte administratif Charges / Dépenses
Revenus / Recettes
Solde

75'268'020

37'200'460

-38'067'560

Compte de fonctionnement Charges
Revenus
Solde

75'268'020

37'200'460

-38'067'560

300.200 Commissions

42'600

301.101 Traitements du personnel administratif

539'800

301.102 Traitements des inspecteurs et inspectrices

328'260

301.300 Allocations sociales

8'100

301.400 Primes de fidélité

850

303 Contributions aux assurances sociales

75'430

304.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel

80'400

305.100 Contributions à l'assurance accidents

1'610

309.000 Frais de formation

4'000

310.100 Fournitures de bureau

5'000

310.300 Livres

2'000

311.100 Achats de mobilier

1'240

312 Chauffage, éclairage, eau

3'840

316.100 Locations de locaux

42'240

317.100 Déplacements

12'000

318.000 Prestations de service par des tiers

9'200

318.001 Frais de télécommunications

2'000

318.003 Assurances

400

318.102 Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique

2'645'000

319.000 Dépenses administratives diverses

1'000

362.003 Subventions cantonales pour les services auxiliaires

6'245'100

364.037 Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton

61'590'200

364.038 Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton

3'402'000

390.029 Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé

225'750

452.102 Part des communes aux frais des mesures de nature pédago-thérapeutique

1'454'750

462.026 Part des communes au financement des écoles spéciales

35'745'710

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
	1'999'967	Investitionsrechnung	Ausgaben
	-1'999'967		Einnahmen
	1'999'967	562.011 Kantonsbeiträge für Bauten	Saldo
		3208 Amt für Sonderpädagogik	
		ENSA	
		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben Ertrag / Einnahmen Saldo
		Laufende Rechnung	Aufwand Ertrag Saldo
		300.200 Kommissionen	
		301.101 Gehälter des Verwaltungspersonals	
		301.102 Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	
		301.300 Sozialzulagen	
		301.400 Treueprämien	
		303 Sozialversicherungsbeiträge	
		304.000 Pensionskassenbeiträge	
		305.100 Unfallversicherungsbeiträge	
		309.000 Ausbildungskosten	
		310.100 Büromaterialien	
		310.300 Bücher	
		311.100 Anschaffung von Mobilien	
		312 Heizung, Beleuchtung, Wasser	
		316.100 Räume, Mieten	
		317.100 Reisespesen	
		318.000 Dienstleistungen Dritter	
		318.001 Kosten für Telekommunikation	
		318.003 Versicherungen	
		318.102 Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	
		319.000 Verschiedene Verwaltungsausgaben	
		362.003 Kantonsbeiträge für die Schuldienste	
		364.037 Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen im Kanton	
		364.038 Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen ausserhalb des Kantons	
		390.029 Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	
		452.102 Anteil der Gemeinden an den Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	
		462.026 Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der Sonderschulen	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3210	Cycle d'orientation		
CORI			
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	123'136'270 -86'692'160 36'444'110
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	123'136'270 -86'692'160 36'444'110
302.100	Traitements du personnel enseignant	98'200'650	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	2'146'000	
302.102	Traitements des maîtres de stages		
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant	1'300'370	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant	382'580	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	303'510	
303	Contributions aux assurances sociales	8'788'810	
304.002	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	8'889'570	
304.003	Contributions au fonds pré-AVS	1'600'000	
305.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	191'780	
307.000	Pensions de retraite		
318.011	Transports scolaires	1'258'000	
331.010	Amortissements des subventions d'investissements		
362.010	Subventions cantonales aux communes pour la location de locaux scolaires		
362.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	75'000	
380.007	Versements aux provisions		
436.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		231'380
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		151'610
436.004	Récupérations de traitements		23'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		450'000
452.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		29'853'910
452.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		5'734'210
480.007	Prélèvements sur provisions		
	Compte des investissements	Dépenses Recettes Solde	
562.011	Subventions cantonales pour les constructions		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
		3210	Orientierungsschule	
		CORI		
117'143'040	132'432'498		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
34'439'470	38'578'470			Ertrag / Einnahmen
-82'703'570	-93'854'028			Saldo
117'143'040	123'389'989		Laufende Rechnung	Aufwand
34'439'470	38'578'470			Ertrag
-82'703'570	-84'811'519			Saldo
93'286'100	89'569'467	302.100	Gehälter der Lehrkräfte	
2'135'000	2'094'521	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	
1'980		302.102	Gehälter der Praktikumslehrer	
1'266'370	1'293'326	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte	
493'530	550'059	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte	
263'310	86'782	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	
8'368'850	7'969'326	303	Sozialversicherungsbeiträge	
8'360'560	7'870'177	304.002	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	
1'400'000	1'270'162	304.003	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds	
184'160	168'376	305.102	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	
65'680	40'570	307.000	Ruhegehälter	
1'223'000	1'190'056	318.011	Schülertransporte	
	9'042'509	331.010	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	
	179'926	362.010	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für das Mieten von Schulräumen	
94'500	64'731	362.011	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	
	2'000'000	380.007	Einlagen in die Rückstellungen	
202'550	206'301	436.002	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	
148'970	161'364	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	
	23'867	436.004	Rückerstattung von Gehältern	
300'000	429'615	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
28'435'410	27'996'149	452.003	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	
5'352'540	4'718'664	452.004	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	
	5'042'509	480.007	Entnahmen aus Rückstellungen	
	9'042'509		Investitionsrechnung	Ausgaben
	-9'042'509			Einnahmen
	9'042'509	562.011	Kantonsbeiträge für Bauten	Saldo

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

Budget/Voranschlag 2009

Charges
AufwandRevenus
Ertrag**3220 Office cantonal du matériel scolaire****MATS**

Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde
----------------------	---

Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde
--------------------------	-----------------------------

300.200	Commissions
301.100	Traitements du personnel
301.300	Allocations sociales
301.400	Primes de fidélité
303	Contributions aux assurances sociales
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel
305.100	Contributions à l'assurance accidents
310.100	Fournitures de bureau
310.102	Publications et publicité
310.201	Achats et frais d'édition
311.100	Achats de mobilier
311.200	Achats de machines
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques
312	Chauffage, éclairage, eau
313.001	Matériel de nettoyage
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques
316.100	Locations de locaux
317.100	Déplacements
318.001	Frais de télécommunications
318.002	Taxes postales
318.003	Assurances
318.014	Frais de vente
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers
319.000	Dépenses administratives diverses
380.000	Versements à la réserve
420.000	Intérêts bancaires
435.006	Ventes de fournitures scolaires

Compte des investissements	Dépenses Recettes Solde
----------------------------	-------------------------------

503.000	Construction d'immeubles
665.004	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
		3220	Kantonale Lehrmittelverwaltung	
		MATS		
6'820'000	6'740'507		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
6'820'000	6'740'507			Ertrag / Einnahmen
				Saldo
6'020'000	6'740'507		Laufende Rechnung	Aufwand
6'020'000	6'740'507			Ertrag
				Saldo
5'000	1'055	300.200	Kommissionen	
869'710	855'565	301.100	Gehälter des Personals	
22'270	20'295	301.300	Sozialzulagen	
7'620	2'630	301.400	Treueprämien	
75'010	71'647	303	Sozialversicherungsbeiträge	
69'870	67'090	304.000	Pensionskassenbeiträge	
1'570	1'490	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
36'000	45'094	310.100	Büromaterialien	
30'000	21'076	310.102	Publikationen und Werbung	
4'500'000	4'948'643	310.201	Anschaffungen und Editionskosten	
10'000	1'786	311.100	Anschaffung von Mobilien	
15'000	25'164	311.200	Anschaffung von Maschinen	
20'000	27'665	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
8'000	8'255	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
23'000	17'929	313.001	Reinigungsmaterialien	
32'000	41'198	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
20'000	15'554	316.100	Räume, Mieten	
10'000	4'722	317.100	Reisespesen	
6'000	4'183	318.001	Kosten für Telekommunikation	
5'000	2'182	318.002	Posttaxen	
2'600	1'890	318.003	Versicherungen	
63'000	73'688	318.014	Vertriebskosten	
33'000	30'010	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
15'000	12'433	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
140'350	439'266	380.000	Einlagen in die Reserve	
20'000	56'038	420.000	Bankzinsen	
6'000'000	6'684'469	435.006	Verkauf von Schulmaterialien	
800'000			Investitionsrechnung	Ausgaben
800'000				Einnahmen
				Saldo
800'000		503.000	Bau von Gebäuden	
800'000		665.004	Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3225	Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes		
OSPR			
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	240'000
		4'242'270 -4'002'270	
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	240'000
		4'242'270 -4'002'270	
300.200	Commissions	5'000	
301.100	Traitements du personnel	3'091'740	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire	19'000	
301.300	Allocations sociales	30'590	
301.400	Primes de fidélité	15'230	
301.500	Gratifications d'ancienneté		
303	Contributions aux assurances sociales	269'630	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	281'180	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	5'800	
309.000	Frais de formation	37'200	
310.100	Fournitures de bureau	14'000	
310.102	Publications et publicité	4'000	
310.200	Fournitures d'enseignement	32'000	
310.300	Livres	1'500	
311.100	Achats de mobilier	7'350	
311.200	Achats de machines		
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	6'300	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	25'000	
316.100	Locations de locaux	50'760	
317.100	Déplacements	9'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	10'500	
318.001	Frais de télécommunications	9'000	
318.002	Taxes postales	6'000	
318.003	Assurances	1'790	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
319.000	Dépenses administratives diverses	6'500	
330.001	Pertes sur créances		
361.000	Part aux frais de conférences	83'500	
365.045	Subventions cantonales pour la formation des adultes	218'700	
427.000	Locations		25'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.004	Récupérations de traitements		
436.030	Recettes administratives diverses		50'000
460.000	Subventions fédérales		140'000
460.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		25'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
		3225	Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung	
		OSPR		
4'512'150	3'911'256		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
485'000	167'007			Ertrag / Einnahmen
-4'027'150	-3'744'249			Saldo
4'512'150	3'911'256		Laufende Rechnung	Aufwand
485'000	167'007			Ertrag
-4'027'150	-3'744'249			Saldo
5'000	2'920	300.200	Kommissionen	
2'940'770	2'835'557	301.100	Gehälter des Personals	
419'000		301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
37'820	36'885	301.300	Sozialzulagen	
18'110	19'183	301.400	Treueprämien	
9'370	7'110	301.500	Dienstaltersgeschenke	
258'040	245'116	303	Sozialversicherungsbeiträge	
266'380	253'111	304.000	Pensionskassenbeiträge	
5'590	5'024	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
37'200	22'274	309.000	Ausbildungskosten	
14'000	14'020	310.100	Büromaterialien	
	4'185	310.102	Publikationen und Werbung	
32'000	30'699	310.200	Schulmaterialien	
1'500	1'494	310.300	Bücher	
3'500	9'332	311.100	Anschaffung von Mobilien	
	781	311.200	Anschaffung von Maschinen	
3'000		311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
6'100	6'147	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
25'000	24'881	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
50'760	50'760	316.100	Räume, Mieten	
8'000	8'999	317.100	Reisespesen	
5'500	15'893	318.000	Dienstleistungen Dritter	
9'000	5'593	318.001	Kosten für Telekommunikation	
6'000	5'969	318.002	Posttaxen	
1'810	1'890	318.003	Versicherungen	
40'000		318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
6'500	6'307	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	40	330.001	Debitorenverluste	
83'500	80'492	361.000	Konferenzkostenanteil	
218'700	216'598	365.045	Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung	
25'000	25'000	427.000	Mietzinse	
	22'556	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
	65'798	436.004	Rückerstattung von Gehältern	
60'000	53'653	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
400'000		460.000	Bundesbeiträge	
		460.045	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

Budget/Voranschlag 2009

Charges
AufwandRevenus
Ertrag**3229 Service de l'enseignement secondaire du deuxième degré****ESSU**

Compte administratif Charges / Dépenses
Revenus / Recettes
Solde

9'503'740

-9'503'740

Compte de fonctionnement Charges
Revenus
Solde

9'503'740

-9'503'740

300.200 Commissions

8'100

301.101 Traitements du personnel administratif

332'800

301.300 Allocations sociales

1'960

301.400 Primes de fidélité

2'100

301.500 Gratifications d'ancienneté

302.100 Traitements du personnel enseignant

246'780

302.300 Allocations sociales du personnel enseignant

4'700

302.400 Primes de fidélité du personnel enseignant

870

303 Contributions aux assurances sociales

50'130

304.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel

53'580

305.100 Contributions à l'assurance accidents

1'000

309.000 Frais de formation

110'000

310.102 Publications et publicité

2'000

311.100 Achats de mobilier

15'340

317.100 Déplacements

2'000

318.000 Prestations de service par des tiers

55'000

318.001 Frais de télécommunications

500

318.009 Echanges scolaires

318.096 Service d'aumônerie

111'100

331.001 Amortissements des immeubles

2'274'490

351.008 Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye

6'231'290

436.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé

Compte des investissements Dépenses
Recettes
Solde

660.004 Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement
d'immeubles

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
		3229	Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2	
		ESSU		
9'639'650	8'780'793		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
150'000	12'168			Ertrag / Einnahmen
-9'489'650	-8'768'625			Saldo
9'639'650	8'780'793		Laufende Rechnung	Aufwand
	46			Ertrag
-9'639'650	-8'780'747			Saldo
8'100	7'367	300.200	Kommissionen	
326'770	297'878	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals	
1'960	1'890	301.300	Sozialzulagen	
2'250	2'400	301.400	Treueprämien	
	6'259	301.500	Dienstaltersgeschenke	
206'040	233'860	302.100	Gehälter der Lehrkräfte	
4'150	5'062	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte	
910	1'267	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte	
46'210	46'301	303	Sozialversicherungsbeiträge	
47'440	48'819	304.000	Pensionskassenbeiträge	
1'020	856	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
105'000	109'927	309.000	Ausbildungskosten	
2'000	654	310.102	Publikationen und Werbung	
		311.100	Anschaffung von Mobilien	
2'000	1'026	317.100	Reisespesen	
50'000	64'859	318.000	Dienstleistungen Dritter	
500	270	318.001	Kosten für Telekommunikation	
2'000	1'600	318.009	Schüleraustausche	
105'000	106'668	318.096	Seelsorge	
2'528'300	2'824'675	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	
6'200'000	5'019'157	351.008	Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye	
	46	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	
			Investitionsrechnung	Ausgaben
150'000	12'122			Einnahmen
150'000	12'122			Saldo
150'000	12'122	660.004	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3230	Ecole de degré diplôme		
ECDD			
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	12'247'990 -11'234'130 1'013'860
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	12'247'990 -11'234'130 1'013'860
300.200	Commissions	2'000	
301.101	Traitements du personnel administratif	393'940	
301.300	Allocations sociales	1'800	
301.400	Primes de fidélité	2'400	
301.500	Gratifications d'ancienneté		
302.100	Traitements du personnel enseignant	6'880'570	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	132'000	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant	110'190	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant	7'960	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	22'920	
303	Contributions aux assurances sociales	646'000	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	673'910	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	13'870	
310.100	Fournitures de bureau	11'000	
310.102	Publications et publicité	6'300	
310.103	Photocopies	70'000	
310.200	Fournitures d'enseignement	64'600	
310.300	Livres	16'230	
311.100	Achats de mobilier	10'250	
311.302	Achats d'appareils d'enseignement	8'300	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	170'200	
312	Chauffage, éclairage, eau	168'300	
313.001	Matériel de nettoyage	26'500	
313.012	Matériel pour la revente	280'000	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	180'000	
315.100	Entretien du mobilier	5'000	
315.302	Entretien des appareils d'enseignement	9'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'000	
316.100	Locations de locaux	8'000	
317.100	Déplacements	6'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	112'000	
318.001	Frais de télécommunications	8'000	
318.002	Taxes postales	15'000	
318.003	Assurances	22'010	
318.004	Impôts et contributions	4'600	
318.005	Frais de réceptions	4'000	
318.008	Frais d'examens	83'770	
318.017	Culture, loisirs, sports	9'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	5'500	
319.040	Dépenses liées à l'activité interne	300'000	
330.001	Pertes sur créances		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
		3230	Diplommittelschule	
		ECDD		
11'806'610	11'790'306		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
980'560	981'386			Ertrag / Einnahmen
-10'826'050	-10'808'920			Saldo
11'806'610	11'790'306		Laufende Rechnung	Aufwand
980'560	981'386			Ertrag
-10'826'050	-10'808'920			Saldo
1'600	2'209	300.200	Kommissionen	
377'250	349'785	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals	
720	660	301.300	Sozialzulagen	
2'700	3'000	301.400	Treueprämien	
	12'097	301.500	Dienstaltersgeschenke	
6'564'580	6'477'662	302.100	Gehälter der Lehrkräfte	
111'000	128'650	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	
104'280	97'933	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte	
16'500	22'898	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte	
		302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	
614'910	602'778	303	Sozialversicherungsbeiträge	
639'550	621'752	304.000	Pensionskassenbeiträge	
13'350	12'296	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
10'500	10'716	310.100	Büromaterialien	
6'000	5'701	310.102	Publikationen und Werbung	
70'000	18'847	310.103	Fotokopien	
65'600	59'992	310.200	Schulmaterialien	
16'100	16'480	310.300	Bücher	
13'500		311.100	Anschaffung von Mobilien	
6'400	8'585	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	
12'150	28'341	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
173'200	137'970	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
26'500	23'473	313.001	Reinigungsmaterialien	
280'000	233'133	313.012	Materialien für den Wiederverkauf	
180'000	102'998	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
1'600	187	315.100	Unterhalt der Mobilien	
11'000	9'419	315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	
9'000	4'669	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
5'300	7'762	316.100	Räume, Mieten	
6'000	5'876	317.100	Reisespesen	
108'000	105'705	318.000	Dienstleistungen Dritter	
11'000	6'949	318.001	Kosten für Telekommunikation	
13'500	14'100	318.002	Posttaxen	
20'840	19'385	318.003	Versicherungen	
3'600	3'865	318.004	Steuern und Beiträge	
3'500	3'366	318.005	Empfänge, Kosten	
85'750	84'362	318.008	Prüfungskosten	
9'000	8'491	318.017	Kultur, Freizeit, Sport	
5'000	5'068	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
300'000	367'501	319.040	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	
	1'610	330.001	Debitorenverluste	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges	Revenus
		Aufwand	Ertrag
331.001	Amortissements des immeubles	1'752'870	
427.000	Locations		23'150
431.002	Taxes d'examens		47'900
433.000	Ecolages		205'560
434.006	Produit des photocopies		70'000
435.006	Ventes de fournitures scolaires		280'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		6'070
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		15'880
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		57'000
436.030	Recettes administratives diverses		8'300
436.040	Revenus liés à l'activité interne		300'000
3235 Collège de Gambach			
CGAM			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
		14'531'300	
		-12'863'300	1'668'000
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	
		Solde	
		13'031'300	
		-11'363'300	1'668'000
300.200	Commissions	1'200	
301.101	Traitements du personnel administratif	397'480	
301.300	Allocations sociales	8'670	
301.400	Primes de fidélité	2'500	
302.100	Traitements du personnel enseignant	8'010'960	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	55'000	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant	73'630	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant	30'580	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	32'420	
303	Contributions aux assurances sociales	738'230	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	788'180	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	15'450	
310.100	Fournitures de bureau	10'500	
310.102	Publications et publicité	5'000	
310.200	Fournitures d'enseignement	50'680	
310.300	Livres	11'560	
311.100	Achats de mobilier	12'800	
311.302	Achats d'appareils d'enseignement	37'680	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	44'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	113'800	
313.001	Matériel de nettoyage	4'500	
313.012	Matériel pour la revente	240'000	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	60'000	
314.101	Aménagement d'immeubles loués		
315.302	Entretien des appareils d'enseignement	13'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'000	
315.500	Entretien des véhicules		
316.100	Locations de locaux	372'580	
317.100	Déplacements	2'500	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
1'907'130	2'164'036	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
23'150	23'703	427.000	Mietzinse
53'300	54'200	431.002	Prüfungsgebühren
216'040	200'880	433.000	Schulgelder
70'000	18'847	434.006	Erlös aus Fotokopien
280'000	233'133	435.006	Verkauf von Schulmaterialien
17'850		436.000	Taggelder der Unfallversicherung
12'620	19'504	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
	56'953	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
7'600	6'665	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
300'000	367'501	436.040	Einnahmen bezüglich interne Aktivität
3235 Kollegium Gambach			
CGAM			
14'643'180	22'842'961	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
1'719'650	1'669'280		Ertrag / Einnahmen
-12'923'530	-21'173'681		Saldo
12'643'180	12'842'966	Laufende Rechnung	Aufwand
1'719'650	1'669'280		Ertrag
-10'923'530	-11'173'686		Saldo
1'200	1'285	300.200	Kommissionen
373'690	361'978	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
8'300	8'753	301.300	Sozialzulagen
2'800	3'100	301.400	Treueprämien
7'511'180	7'358'814	302.100	Gehälter der Lehrkräfte
127'000	53'211	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte
71'500	72'419	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte
34'880	40'901	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte
21'520	20'540	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte
699'780	673'224	303	Sozialversicherungsbeiträge
730'320	710'494	304.000	Pensionskassenbeiträge
14'840	13'418	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
10'500	10'527	310.100	Büromaterialien
5'000	5'143	310.102	Publikationen und Werbung
51'170	51'697	310.200	Schulmaterialien
10'750	10'786	310.300	Bücher
10'210	13'660	311.100	Anschaffung von Mobilien
38'760	38'119	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten
47'000	61'610	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
113'800		312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
26'000		313.001	Reinigungsmaterialien
220'000	243'281	313.012	Materialien für den Wiederverkauf
		314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
5'000	3'279	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften
13'000	13'013	315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte
8'000	3'476	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
	956	315.500	Fahrzeugunterhalt
603'640	1'306'924	316.100	Räume, Mieten
3'000	2'087	317.100	Reisespesen

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
318.000	Prestations de service par des tiers		10'000	
318.001	Frais de télécommunications		6'000	
318.002	Taxes postales		12'500	
318.003	Assurances		10'180	
318.004	Impôts et contributions		5'000	
318.005	Frais de réceptions		4'000	
318.008	Frais d'examens		81'000	
318.017	Culture, loisirs, sports		6'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		6'000	
319.040	Dépenses liées à l'activité interne		482'000	
330.001	Pertes sur créances			
331.001	Amortissements des immeubles		1'271'220	
431.002	Taxes d'examens			45'390
433.000	Ecolages			177'120
435.006	Ventes de fournitures scolaires			240'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			3'440
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé			4'550
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			15'000
436.030	Recettes administratives diverses			1'200
436.040	Revenus liés à l'activité interne			482'000
460.007	Subventions fédérales pour l'enseignement commercial			
460.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle			699'300
	Compte des investissements	Dépenses	1'500'000	
		Recettes		
		Solde	-1'500'000	
503.000	Construction d'immeubles		1'500'000	
503.001	Achats d'immeubles			
3240	Collège Sainte-Croix			
CSCR				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	16'476'620	
		Revenus / Recettes		1'145'570
		Solde	-15'331'050	
	Compte de fonctionnement	Charges	16'076'620	
		Revenus		1'145'570
		Solde	-14'931'050	
300.200	Commissions		1'000	
301.101	Traitements du personnel administratif		591'690	
301.300	Allocations sociales		10'090	
301.400	Primes de fidélité		2'960	
301.500	Gratifications d'ancienneté		12'380	
302.100	Traitements du personnel enseignant		10'694'110	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant		166'000	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant		112'840	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant		33'210	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		22'880	
303	Contributions aux assurances sociales		997'930	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
10'000	8'005	318.000	Dienstleistungen Dritter	
10'000	5'366	318.001	Kosten für Telekommunikation	
12'500	10'722	318.002	Posttaxen	
10'030	6'318	318.003	Versicherungen	
5'000		318.004	Steuern und Beiträge	
4'000	3'544	318.005	Empfänge, Kosten	
89'510	77'438	318.008	Prüfungskosten	
6'000	6'002	318.017	Kultur, Freizeit, Sport	
5'500	5'421	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
482'000	468'172	319.040	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	
	7'285	330.001	Debitorenverluste	
1'245'800	1'162'000	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	
51'390	41'830	431.002	Prüfungsgebühren	
182'400	177'000	433.000	Schulgelder	
220'000	243'281	435.006	Verkauf von Schulmaterialien	
1'310	6'996	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
4'350	2'902	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	
	14'384	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
1'200	1'087	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
482'000	468'172	436.040	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	
	713'628	460.007	Bundesbeiträge für den Handelsschulunterricht	
777'000		460.045	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	
2'000'000	9'999'995		Investitionsrechnung	Ausgaben
-2'000'000	-9'999'995			Einnahmen
				Saldo
		503.000	Bau von Gebäuden	
2'000'000	9'999'995	503.001	Liegenschaftskäufe	
		3240	Kollegium Hl. Kreuz	
		CSCR		
15'632'190	14'530'514		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
1'166'180	1'209'044			Ertrag / Einnahmen
-14'466'010	-13'321'470			Saldo
15'132'190	14'530'514		Laufende Rechnung	Aufwand
1'166'180	1'209'044			Ertrag
-13'966'010	-13'321'470			Saldo
1'000	839	300.200	Kommissionen	
530'430	478'342	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals	
8'640	9'000	301.300	Sozialzulagen	
3'460	3'860	301.400	Treueprämien	
		301.500	Dienstaltersgeschenke	
10'110'660	9'910'513	302.100	Gehälter der Lehrkräfte	
129'000	161'759	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	
107'860	107'294	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte	
42'770	54'906	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte	
22'890	14'489	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	
939'720	912'941	303	Sozialversicherungsbeiträge	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges	Revenus
		Aufwand	Ertrag
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'064'110	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	21'410	
310.100	Fournitures de bureau	12'000	
310.102	Publications et publicité	5'000	
310.103	Photocopies	70'000	
310.200	Fournitures d'enseignement	47'500	
310.300	Livres	21'020	
311.100	Achats de mobilier	101'050	
311.200	Achats de machines	8'000	
311.302	Achats d'appareils d'enseignement	58'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	50'550	
312	Chauffage, éclairage, eau	280'600	
313.001	Matériel de nettoyage	91'500	
313.012	Matériel pour la revente	300'000	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	500'000	
315.100	Entretien du mobilier	1'000	
315.200	Entretien des machines	500	
315.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
315.302	Entretien des appareils d'enseignement	8'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
316.100	Locations de locaux	8'000	
317.100	Déplacements	1'500	
318.000	Prestations de service par des tiers	10'000	
318.001	Frais de télécommunications	11'000	
318.002	Taxes postales	11'000	
318.003	Assurances	23'900	
318.004	Impôts et contributions	6'900	
318.005	Frais de réceptions	6'000	
318.008	Frais d'examens	100'500	
318.017	Culture, loisirs, sports	6'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	3'500	
319.040	Dépenses liées à l'activité interne	250'000	
331.001	Amortissements des immeubles	133'400	
331.008	Amortissements des appareils	193'750	
390.018	Locations de places de parc	21'840	
427.000	Locations		25'000
431.002	Taxes d'examens		57'500
433.000	Ecolages		257'400
434.006	Produit des photocopies		70'000
435.006	Ventes de fournitures scolaires		300'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'900
436.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		1'170
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		12'600
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		50'000
436.030	Recettes administratives diverses		
436.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		120'000
436.040	Revenus liés à l'activité interne		250'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
995'390	968'200	304.000	Pensionskassenbeiträge
20'540	18'689	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
12'000	12'158	310.100	Büromaterialien
3'000	3'000	310.102	Publikationen und Werbung
70'000	87'434	310.103	Fotokopien
47'500	44'949	310.200	Schulmaterialien
15'630	15'570	310.300	Bücher
140'000	85'000	311.100	Anschaffung von Mobilien
		311.200	Anschaffung von Maschinen
62'000	63'974	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten
60'000	88'493	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
266'500	222'289	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
47'500	39'074	313.001	Reinigungsmaterialien
300'000	312'342	313.012	Materialien für den Wiederverkauf
460'000	310'015	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
1'000	510	315.100	Unterhalt der Mobilien
500	224	315.200	Unterhalt der Maschinen
1'000	137	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten
5'000	5'144	315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte
8'000	3'006	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
6'000	8'400	316.100	Räume, Mieten
1'500	1'102	317.100	Reisespesen
8'000	5'951	318.000	Dienstleistungen Dritter
17'000	10'672	318.001	Kosten für Telekommunikation
10'000	10'108	318.002	Posttaxen
22'560	21'135	318.003	Versicherungen
6'400	6'400	318.004	Steuern und Beiträge
5'000	5'000	318.005	Empfänge, Kosten
114'000	96'726	318.008	Prüfungskosten
2'500	2'500	318.017	Kultur, Freizeit, Sport
3'000	3'677	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
250'000	275'453	319.040	Ausgaben bezüglich interne Aktivität
133'400	133'400	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
125'000		331.008	Abschreibungen auf Geräten
15'840	15'840	390.018	Parkplätze, Mieten
25'000	22'757	427.000	Mietzinse
67'500	65'500	431.002	Prüfungsgebühren
253'500	264'650	433.000	Schulgelder
70'000	87'434	434.006	Erlös aus Fotokopien
300'000	312'342	435.006	Verkauf von Schulmaterialien
4'730	703	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
	3'512	436.002	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte
15'450	10'809	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
	50'551	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
	807	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
180'000	114'527	436.034	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle
250'000	275'453	436.040	Einnahmen bezüglich interne Aktivität

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

Budget/Voranschlag 2009

Charges
AufwandRevenus
Ertrag

	Compte des investissements	Dépenses	400'000	
		Recettes		
		Solde	-400'000	
506.300	Achats d'appareils		400'000	
3245	Collège Saint-Michel			
CSMI				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	20'644'180	
		Revenus / Recettes		1'322'520
		Solde	-19'321'660	
	Compte de fonctionnement	Charges	20'294'180	
		Revenus		1'322'520
		Solde	-18'971'660	
300.200	Commissions		1'500	
301.101	Traitements du personnel administratif		730'890	
301.300	Allocations sociales		18'270	
301.400	Primes de fidélité		3'200	
301.500	Gratifications d'ancienneté		6'090	
302.100	Traitements du personnel enseignant		13'698'580	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant		95'000	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant		166'560	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant		45'090	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		48'030	
303	Contributions aux assurances sociales		1'261'480	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		1'346'190	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		26'750	
310.100	Fournitures de bureau		14'000	
310.102	Publications et publicité		4'000	
310.103	Photocopies		120'000	
310.200	Fournitures d'enseignement		53'100	
310.300	Livres		28'120	
311.100	Achats de mobilier		38'000	
311.200	Achats de machines		1'000	
311.302	Achats d'appareils d'enseignement		28'150	
311.308	Achats d'instruments		5'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		44'400	
312	Chauffage, éclairage, eau		495'000	
313.001	Matériel de nettoyage		51'200	
313.012	Matériel pour la revente		250'000	
313.013	Produits chimiques		7'400	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		700'000	
315.100	Entretien du mobilier		3'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils		20'000	
315.302	Entretien des appareils d'enseignement		22'100	
315.308	Entretien des instruments		5'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		7'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		32'000	
318.001	Frais de télécommunications		10'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
500'000		Investitionsrechnung	Ausgaben
-500'000			Einnahmen
500'000			Saldo
		506.300 Kauf von Geräten	
		3245 Kollegium St. Michael	
		CSMI	
20'037'770	18'983'817	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
1'278'460	1'300'819		Ertrag / Einnahmen
-18'759'310	-17'682'998		Saldo
20'037'770	18'983'817	Laufende Rechnung	Aufwand
1'278'460	1'300'819		Ertrag
-18'759'310	-17'682'998		Saldo
1'500	2'289	300.200 Kommissionen	
672'500	617'997	301.101 Gehälter des Verwaltungspersonals	
17'010	13'703	301.300 Sozialzulagen	
4'900	6'213	301.400 Treueprämien	
12'500		301.500 Dienstaltersgeschenke	
13'408'750	12'878'246	302.100 Gehälter der Lehrkräfte	
104'000	92'880	302.101 Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	
183'510	173'369	302.300 Sozialzulagen der Lehrkräfte	
63'290	78'046	302.400 Treueprämien der Lehrkräfte	
48'840	34'055	302.500 Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	
1'238'120	1'177'450	303 Sozialversicherungsbeiträge	
1'306'430	1'234'481	304.000 Pensionskassenbeiträge	
26'430	23'444	305.100 Unfallversicherungsbeiträge	
14'000	13'142	310.100 Büromaterialien	
4'000	4'000	310.102 Publikationen und Werbung	
120'000	130'795	310.103 Fotokopien	
57'300	45'175	310.200 Schulmaterialien	
26'050	26'107	310.300 Bücher	
24'000	24'000	311.100 Anschaffung von Mobilien	
		311.200 Anschaffung von Maschinen	
30'200	69'935	311.302 Anschaffung von Unterrichtsgeräten	
5'000	4'573	311.308 Anschaffung von Instrumenten	
109'500	46'996	311.405 Anschaffung von Hardware und Software	
445'000	264'163	312 Heizung, Beleuchtung, Wasser	
54'200	48'140	313.001 Reinigungsmaterialien	
250'000	321'402	313.012 Materialien für den Wiederverkauf	
12'000	5'778	313.013 Chemikalien	
890'000	849'900	314.100 Gebäudeunterhalt und -renovierung	
		315.100 Unterhalt der Mobilien	
20'000	20'000	315.301 Unterhalt von Materialien und Geräten	
10'000	9'995	315.302 Unterhalt der Unterrichtsgeräte	
5'000	4'815	315.308 Unterhalt der Instrumente	
10'000	6'654	315.405 Unterhalt von Hardware und Software	
37'000	28'558	318.000 Dienstleistungen Dritter	
18'000	9'034	318.001 Kosten für Telekommunikation	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges	Revenus
		Aufwand	Ertrag
318.002	Taxes postales	24'000	
318.003	Assurances	53'640	
318.004	Impôts et contributions	16'500	
318.005	Frais de réceptions	6'000	
318.008	Frais d'examens	131'270	
318.017	Culture, loisirs, sports	11'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	10'000	
319.040	Dépenses liées à l'activité interne	300'000	
331.001	Amortissements des immeubles	242'250	
331.008	Amortissements des appareils	87'500	
390.018	Locations de places de parc	25'920	
427.000	Locations		140'000
431.002	Taxes d'examens		75'650
433.000	Ecolages		351'600
434.006	Produit des photocopies		120'000
435.006	Ventes de fournitures scolaires		250'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		19'320
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		10'950
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		45'000
436.030	Recettes administratives diverses		10'000
436.040	Revenus liés à l'activité interne		300'000
	Compte des investissements	Dépenses	
		Recettes	
		Solde	
		350'000	
		-350'000	
506.300	Achats d'appareils	350'000	
3246	Domaines du Collège Saint-Michel		
DCSM			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
		143'130	
		-33'780	109'350
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	
		Solde	
		143'130	
		-33'780	109'350
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	80'000	
317.100	Déplacements	600	
318.000	Prestations de service par des tiers	3'800	
318.003	Assurances	8'770	
318.004	Impôts et contributions	2'700	
319.000	Dépenses administratives diverses	5'500	
331.001	Amortissements des immeubles	41'760	
427.000	Locations		104'350
435.007	Ventes d'eau		
435.009	Ventes de gravier		5'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
24'000	25'586	318.002	Posttaxen
50'810	49'592	318.003	Versicherungen
13'400	13'415	318.004	Steuern und Beiträge
6'000	5'630	318.005	Empfänge, Kosten
126'360	110'101	318.008	Prüfungskosten
10'000	9'094	318.017	Kultur, Freizeit, Sport
10'000	9'602	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
300'000	227'296	319.040	Ausgaben bezüglich interne Aktivität
242'250	242'250	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
		331.008	Abschreibungen auf Geräten
25'920	25'920	390.018	Parkplätze, Mieten
135'000	139'830	427.000	Mietzinse
74'050	64'900	431.002	Prüfungsgebühren
349'900	329'580	433.000	Schulgelder
120'000	130'819	434.006	Erlös aus Fotokopien
250'000	321'402	435.006	Verkauf von Schulmaterialien
29'680	15'826	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
9'830	15'942	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
	45'230	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
10'000	9'994	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
300'000	227'296	436.040	Einnahmen bezüglich interne Aktivität
		Investitionsrechnung	Ausgaben Einnahmen Saldo
		506.300	Kauf von Geräten
		3246	Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael
		DCSM	
138'000	139'040	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
119'350	109'436		Ertrag / Einnahmen
-18'650	-29'604		Saldo
138'000	139'040	Laufende Rechnung	Aufwand
119'350	109'436		Ertrag
-18'650	-29'604		Saldo
80'000	80'000	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
600	500	317.100	Reisespesen
	843	318.000	Dienstleistungen Dritter
8'140	7'767	318.003	Versicherungen
2'000	2'722	318.004	Steuern und Beiträge
5'500	5'446	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
41'760	41'763	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
104'350	104'350	427.000	Mietzinse
	960	435.007	Wasserverkäufe
15'000	4'126	435.009	Kiesverkäufe

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3249	Collège du Sud		
CSUD			
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	16'233'850 -14'953'440 1'280'410
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	15'733'850 -14'453'440 1'280'410
300.200	Commissions	1'500	
301.101	Traitements du personnel administratif	500'050	
301.300	Allocations sociales	7'380	
302.100	Traitements du personnel enseignant	10'688'110	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	89'000	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant	149'040	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant	40'850	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	51'190	
303	Contributions aux assurances sociales	986'150	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'045'970	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	21'550	
310.100	Fournitures de bureau	12'000	
310.102	Publications et publicité	3'000	
310.103	Photocopies	35'000	
310.200	Fournitures d'enseignement	50'000	
310.300	Livres	20'640	
311.100	Achats de mobilier	6'800	
311.301	Achats de matériel et d'appareils	5'000	
311.302	Achats d'appareils d'enseignement	26'700	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	138'750	
312	Chauffage, éclairage, eau	183'000	
313.001	Matériel de nettoyage	31'500	
313.012	Matériel pour la revente	80'000	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	190'000	
315.100	Entretien du mobilier	7'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils	9'000	
315.302	Entretien des appareils d'enseignement	20'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
316.100	Locations de locaux	3'000	
317.100	Déplacements	5'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	10'000	
318.001	Frais de télécommunications	10'000	
318.002	Taxes postales	14'000	
318.003	Assurances	26'490	
318.004	Impôts et contributions	5'200	
318.005	Frais de réceptions	4'000	
318.008	Frais d'examens	111'000	
318.017	Culture, loisirs, sports	6'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	10'000	
319.040	Dépenses liées à l'activité interne	150'000	
330.001	Pertes sur créances		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
		3249	Kollegium des Südens	
		CSUD		
14'648'450	13'561'539		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
1'304'680	1'060'108			Ertrag / Einnahmen
-13'343'770	-12'501'431			Saldo
14'448'450	13'561'539		Laufende Rechnung	Aufwand
1'304'680	1'060'108			Ertrag
-13'143'770	-12'501'431			Saldo
1'500	1'672	300.200	Kommissionen	
474'390	453'858	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals	
7'380	7'380	301.300	Sozialzulagen	
9'405'290	8'988'550	302.100	Gehälter der Lehrkräfte	
159'000	87'298	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	
136'250	131'157	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte	
54'470	56'605	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte	
50'740	20'197	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	
879'030	823'383	303	Sozialversicherungsbeiträge	
921'540	864'024	304.000	Pensionskassenbeiträge	
19'340	17'067	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
10'000	10'291	310.100	Büromaterialien	
2'500	2'500	310.102	Publikationen und Werbung	
85'000	33'740	310.103	Fotokopien	
48'000	45'737	310.200	Schulmaterialien	
18'700	14'430	310.300	Bücher	
65'400	15'871	311.100	Anschaffung von Mobilien	
8'000	8'682	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
32'300	26'978	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	
48'500	21'019	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
182'000	170'860	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
26'500	29'194	313.001	Reinigungsmaterialien	
80'000	71'534	313.012	Materialien für den Wiederverkauf	
360'000	157'999	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
7'000	4'734	315.100	Unterhalt der Mobilien	
6'000	9'288	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
20'000	19'729	315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	
8'000	2'944	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
3'000	3'000	316.100	Räume, Mieten	
5'000	2'964	317.100	Reisespesen	
10'000	7'900	318.000	Dienstleistungen Dritter	
16'000	8'805	318.001	Kosten für Telekommunikation	
14'000	13'771	318.002	Posttaxen	
24'700	23'915	318.003	Versicherungen	
4'800	4'485	318.004	Steuern und Beiträge	
4'000	2'976	318.005	Empfänge, Kosten	
105'140	86'049	318.008	Prüfungskosten	
6'000	6'438	318.017	Kultur, Freizeit, Sport	
9'000	10'275	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
100'000	170'745	319.040	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	
	1'300	330.001	Debitorenverluste	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
331.001	Amortissements des immeubles		976'980	
427.000	Locations			23'420
431.002	Taxes d'examens			53'000
433.000	Ecolages			270'400
434.006	Produit des photocopies			35'000
435.006	Ventes de fournitures scolaires			80'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			15'290
436.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant			
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé			11'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			30'000
436.030	Recettes administratives diverses			2'000
436.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports			100'000
436.040	Revenus liés à l'activité interne			150'000
460.007	Subventions fédérales pour l'enseignement commercial			
460.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle			510'300
	Compte des investissements	Dépenses	500'000	
		Recettes		
		Solde	-500'000	
503.000	Construction d'immeubles		500'000	
3256	Haute école pédagogique			
HEPF				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	19'561'180	
		Revenus / Recettes		3'509'010
		Solde	-16'052'170	
	Compte de fonctionnement	Charges	19'561'180	
		Revenus		3'509'010
		Solde	-16'052'170	
300.200	Commissions		7'000	
301.101	Traitements du personnel administratif		3'622'820	
301.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant		354'860	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		332'000	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
301.300	Allocations sociales		41'890	
301.400	Primes de fidélité		15'920	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
302.100	Traitements du personnel enseignant		7'326'120	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant		99'080	
302.102	Traitements des maîtres de stages		764'900	
302.103	Traitements des formateurs-praticiens		615'580	
302.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire		165'000	
302.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national			
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant		133'700	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant		30'260	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		24'120	
303	Contributions aux assurances sociales		1'043'750	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
1'029'980	1'122'195	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
23'420	23'422	427.000	Mietzinse
53'750	38'750	431.002	Prüfungsgebühren
262'680	254'100	433.000	Schulgelder
85'000	33'740	434.006	Erlös aus Fotokopien
80'000	71'534	435.006	Verkauf von Schulmaterialien
8'040	24'434	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
	937	436.002	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte
11'190	10'663	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
	29'939	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
2'000	2'057	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
195'600	99'281	436.034	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle
100'000	171'050	436.040	Einnahmen bezüglich interne Aktivität
	300'202	460.007	Bundesbeiträge für den Handelsschulunterricht
483'000		460.045	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung
200'000			Investitionsrechnung
-200'000			Ausgaben Einnahmen Saldo
200'000		503.000	Bau von Gebäuden
3256 Pädagogische Hochschule			
HEPF			
18'824'390	18'377'346		Verwaltungsrechnung
3'101'800	3'580'677		Aufwand / Ausgaben
-15'722'590	-14'796'669		Ertrag / Einnahmen Saldo
18'824'390	18'377'346		Laufende Rechnung
3'101'800	3'580'677		Aufwand
-15'722'590	-14'796'669		Ertrag Saldo
8'500	5'173	300.200	Kommissionen
3'267'120	2'973'320	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
468'390	431'992	301.113	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften
389'470	487'468	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
	170'660	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider
47'840	56'683	301.300	Sozialzulagen
16'780	24'404	301.400	Treueprämien
12'680	119	301.500	Dienstaltersgeschenke
6'946'260	6'641'590	302.100	Gehälter der Lehrkräfte
120'940	61'621	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte
770'280	549'857	302.102	Gehälter der Praktikumslehrer
579'750	553'939	302.103	Gehälter der Praxisausbildner
85'000	122'360	302.106	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals
	161'644	302.107	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte
131'220	131'705	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte
36'950	37'914	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte
37'800	3'673	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte
995'170	1'030'286	303	Sozialversicherungsbeiträge

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges	Revenus
		Aufwand	Ertrag
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'097'060	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	22'590	
309.000	Frais de formation	317'100	
310.100	Fournitures de bureau	26'000	
310.102	Publications et publicité	74'000	
310.200	Fournitures d'enseignement	70'000	
310.300	Livres	253'600	
311.100	Achats de mobilier	15'850	
311.200	Achats de machines		
311.301	Achats de matériel et d'appareils		
311.302	Achats d'appareils d'enseignement	43'620	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	237'830	
312	Chauffage, éclairage, eau	261'000	
313.001	Matériel de nettoyage	20'300	
313.023	Produits alimentaires	10'000	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	450'000	
315.302	Entretien des appareils d'enseignement	36'800	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	116'300	
317.100	Déplacements	100'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	101'500	
318.001	Frais de télécommunications	24'500	
318.002	Taxes postales	55'000	
318.003	Assurances	38'010	
318.004	Impôts et contributions	1'600	
318.005	Frais de réceptions	27'000	
318.008	Frais d'examens	94'000	
318.017	Culture, loisirs, sports	46'500	
319.000	Dépenses administratives diverses	14'500	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses	18'000	
319.040	Dépenses liées à l'activité interne	500'000	
331.001	Amortissements des immeubles	851'520	
361.000	Part aux frais de conférences	15'000	
390.011	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	45'000	
427.000	Locations		30'200
431.002	Taxes d'examens		40'350
433.000	Ecolages		409'400
434.000	Prestations de service pour des tiers		
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		44'310
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		7'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		100'000
436.030	Recettes administratives diverses		61'000
436.040	Revenus liés à l'activité interne		500'000
451.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'316'750
460.000	Subventions fédérales		
460.050	Subventions du fonds national		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
1'033'980	1'003'368	304.000	Pensionskassenbeiträge
21'590	21'204	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
291'300	271'364	309.000	Ausbildungskosten
26'000	25'736	310.100	Büromaterialien
68'000	67'006	310.102	Publikationen und Werbung
70'000	67'588	310.200	Schulmaterialien
261'750	238'136	310.300	Bücher
15'370	17'350	311.100	Anschaffung von Mobilien
5'000		311.200	Anschaffung von Maschinen
3'600		311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten
47'000	50'170	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten
243'950	460'803	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
260'000	205'458	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
24'200	17'637	313.001	Reinigungsmaterialien
8'000	4'002	313.023	Lebensmittel
500'000	444'433	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
32'000	30'025	315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte
97'530	80'594	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
93'000	91'050	317.100	Reisespesen
105'000	96'647	318.000	Dienstleistungen Dritter
38'000	23'474	318.001	Kosten für Telekommunikation
55'000	48'117	318.002	Posttaxen
35'710	33'534	318.003	Versicherungen
1'600	1'121	318.004	Steuern und Beiträge
26'100	21'860	318.005	Empfänge, Kosten
79'500	93'599	318.008	Prüfungskosten
43'500	38'000	318.017	Kultur, Freizeit, Sport
14'500	12'616	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
14'600	16'251	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben
500'000	528'059	319.040	Ausgaben bezüglich interne Aktivität
879'460	910'513	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
15'000	13'222	361.000	Konferenzkostenanteil
		390.011	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB
30'000	30'227	427.000	Mietzinse
40'750	52'840	431.002	Prüfungsgebühren
355'800	386'000	433.000	Schulgelder
	7'000	434.000	Dienstleistungen für Dritte
50'120	22'502	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
8'380	6'024	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
	106'851	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
61'000	46'323	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
500'000	528'059	436.040	Einnahmen bezüglich interne Aktivität
2'055'750	2'103'750	451.001	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten
	89'152	460.000	Bundesbeiträge
	201'949	460.050	Nationalfondsbeiträge

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

Budget/Voranschlag 2009

Charges
AufwandRevenus
Ertrag**3257 Ecole du personnel soignant****EPSO**

Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde
----------------------	---

Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde
--------------------------	-----------------------------

301.130	Traitements des élèves
302.100	Traitements du personnel enseignant
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant
302.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant
303	Contributions aux assurances sociales
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel
305.100	Contributions à l'assurance accidents
309.000	Frais de formation
310.102	Publications et publicité
315.316	Entretien de la literie et de la lingerie
316.100	Locations de locaux
317.100	Déplacements
318.003	Assurances
318.008	Frais d'examens
318.017	Culture, loisirs, sports
319.000	Dépenses administratives diverses
331.001	Amortissements des immeubles
390.019	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé
390.024	Frais de personnel et d'exploitation imputés à l'école du personnel soignant
431.002	Taxes d'examens
433.000	Ecolages
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents
436.004	Récupérations de traitements
436.030	Recettes administratives diverses
451.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale
490.024	Frais de personnel et d'exploitation imputés à l'école du personnel soignant

Compte des investissements	Dépenses Recettes Solde
----------------------------	-------------------------------

503.002	Aménagement d'immeubles
---------	-------------------------

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
		3257	Schule für Krankenpflege	
		EPSO		
1'386'560	1'828'952		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
502'160	846'151			Ertrag / Einnahmen
-884'400	-982'801			Saldo
886'560	1'828'952		Laufende Rechnung	Aufwand
502'160	846'151			Ertrag
-384'400	-982'801			Saldo
	1'600	301.130	Gehälter der Schüler	
	688'354	302.100	Gehälter der Lehrkräfte	
15'000	11'590	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	
6'000	37'498	302.106	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	
	10'922	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte	
	3'191	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte	
	62'800	303	Sozialversicherungsbeiträge	
	58'639	304.000	Pensionskassenbeiträge	
	1'297	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
1'000	2'340	309.000	Ausbildungskosten	
	341	310.102	Publikationen und Werbung	
1'000	1'544	315.316	Unterhalt von Wäsche und Bettzeug	
16'020	16'220	316.100	Räume, Mieten	
2'000	11'603	317.100	Reisespesen	
1'660	1'990	318.003	Versicherungen	
	2'295	318.008	Prüfungskosten	
	1'171	318.017	Kultur, Freizeit, Sport	
6'170	11'597	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
648'310	657'014	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	
59'400	246'946	390.019	Personal- und Betriebskosten von FH-Gesundheit belastet	
130'000		390.024	Der Krankenpflegeschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	
6'820	10'120	431.002	Prüfungsgebühren	
	30'920	433.000	Schulgelder	
	4'388	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
	-6'095	436.004	Rückerstattung von Gehältern	
2'340	12'431	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
493'000	482'388	451.005	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	
	312'000	490.024	Der Krankenpflegeschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	
500'000			Investitionsrechnung	Ausgaben
-500'000				Einnahmen
500'000				Saldo
		503.002	Ausbau von Gebäuden	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges	Revenus
		Aufwand	Ertrag
3258	Haute école spécialisée santé		
HESS			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	7'359'090
		Solde	
		-5'103'930	
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	7'359'090
		Solde	
		-5'103'930	
300.200	Commissions	3'000	
301.101	Traitements du personnel administratif	1'201'650	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire	10'000	
301.122	Traitements du personnel de conciergerie	124'730	
301.130	Traitements des élèves	1'468'800	
301.300	Allocations sociales	14'710	
301.400	Primes de fidélité	5'600	
301.500	Gratifications d'ancienneté		
302.100	Traitements du personnel enseignant	5'866'920	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	200'000	
302.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	260'000	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant	56'340	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant	22'640	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	8'150	
303	Contributions aux assurances sociales	608'950	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	650'730	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	13'090	
309.000	Frais de formation	80'000	
309.004	Frais de recrutement	24'000	
310.100	Fournitures de bureau	86'000	
310.102	Publications et publicité	36'000	
310.200	Fournitures d'enseignement	32'000	
310.300	Livres	34'000	
311.100	Achats de mobilier	4'100	
311.302	Achats d'appareils d'enseignement	30'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	91'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	103'000	
313.001	Matériel de nettoyage	11'600	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	185'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils	3'200	
315.302	Entretien des appareils d'enseignement	3'850	
315.316	Entretien de la literie et de la lingerie	2'500	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
316.100	Locations de locaux	72'500	
317.100	Déplacements	117'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	15'000	
318.001	Frais de télécommunications	3'000	
318.002	Taxes postales	13'000	
318.003	Assurances	15'060	
318.004	Impôts et contributions	1'200	
318.008	Frais d'exams	13'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
		3258	Fachhochschule für Gesundheit	
		HESS		
11'079'180	10'153'233		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
6'865'320	7'118'026			Ertrag / Einnahmen
-4'213'860	-3'035'207			Saldo
11'079'180	10'153'233		Laufende Rechnung	Aufwand
6'865'320	7'118'026			Ertrag
-4'213'860	-3'035'207			Saldo
3'000	2'924	300.200	Kommissionen	
1'156'230	1'033'999	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals	
10'000		301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
122'210	107'885	301.122	Gehälter des Hausdienstpersonals	
1'317'600	1'241'600	301.130	Gehälter der Schüler	
15'440	12'000	301.300	Sozialzulagen	
6'250	6'941	301.400	Treueprämien	
11'670		301.500	Dienstaltersgeschenke	
5'635'950	5'128'373	302.100	Gehälter der Lehrkräfte	
145'000	24'671	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	
260'000	246'547	302.106	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	
61'850	61'561	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte	
28'030	27'584	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte	
11'140	2'594	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	
587'830	545'649	303	Sozialversicherungsbeiträge	
619'050	563'582	304.000	Pensionskassenbeiträge	
12'750	11'310	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
70'000	66'177	309.000	Ausbildungskosten	
18'000	20'233	309.004	Personalwerbungskosten	
86'000	83'294	310.100	Büromaterialien	
28'000	43'232	310.102	Publikationen und Werbung	
30'000	27'093	310.200	Schulmaterialien	
33'000	31'003	310.300	Bücher	
	8'250	311.100	Anschaffung von Mobilien	
20'000	28'460	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	
76'550	96'250	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
103'000	84'811	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
15'300	7'697	313.001	Reinigungsmaterialien	
95'500	92'932	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
3'000	3'201	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
3'500	3'856	315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	
3'000	1'322	315.316	Unterhalt von Wäsche und Bettzeug	
	1'902	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
45'000	33'437	316.100	Räume, Mieten	
112'000	112'225	317.100	Reisespesen	
15'000	93'943	318.000	Dienstleistungen Dritter	
3'000	2'827	318.001	Kosten für Telekommunikation	
18'000	12'120	318.002	Posttaxen	
13'010	13'575	318.003	Versicherungen	
1'200	890	318.004	Steuern und Beiträge	
13'000	11'179	318.008	Prüfungskosten	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
318.017	Culture, loisirs, sports		23'740	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers			
319.000	Dépenses administratives diverses		23'430	
331.001	Amortissements des immeubles		590'480	
390.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale			
390.004	Locations de locaux de l'hôpital			
390.011	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		4'200	
390.022	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG		298'750	
390.026	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		30'600	
420.000	Intérêts bancaires			400
427.000	Locations			7'500
433.000	Ecolages			330'950
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			23'680
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé			4'800
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			25'000
436.030	Recettes administratives diverses			71'350
451.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale			6'761'380
460.000	Subventions fédérales			
465.000	Participations de tiers			120'000
490.019	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé			14'030
3259	Haute école fribourgeoise de travail social			
HETS				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	8'509'010	
		Revenus / Recettes		6'532'670
		Solde	-1'976'340	
	Compte de fonctionnement	Charges	8'509'010	
		Revenus		6'532'670
		Solde	-1'976'340	
300.200	Commissions		4'000	
301.101	Traitements du personnel administratif		1'262'090	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		273'360	
301.300	Allocations sociales		35'890	
301.400	Primes de fidélité		790	
302.100	Traitements du personnel enseignant		3'575'790	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant		31'000	
302.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire		580'000	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant		40'790	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant		4'090	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		11'770	
303	Contributions aux assurances sociales		421'210	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		444'170	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		8'990	
309.000	Frais de formation		56'000	
309.004	Frais de recrutement		10'000	
310.100	Fournitures de bureau		40'000	
310.102	Publications et publicité		58'000	
310.200	Fournitures d'enseignement		20'000	
310.300	Livres		52'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
22'580	16'468	318.017	Kultur, Freizeit, Sport
	3'018	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
22'280	31'732	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
		331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
	10'000	390.001	Leistungen der Kantonsbibliothek
2'000		390.004	Mieten für Spitalräume
4'100		390.011	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB
189'160	170'405	390.022	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten
30'000	24'480	390.026	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten
400	539	420.000	Bankzinsen
9'000	7'471	427.000	Mietzinse
296'950	433'010	433.000	Schulgelder
24'330	524	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
4'090	7'180	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
	29'100	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
64'250	65'906	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
6'280'900	6'136'059	451.005	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz
	5'385	460.000	Bundesbeiträge
100'000	159'907	465.000	Beteiligungen Dritter
85'400	272'946	490.019	Personal- und Betriebskosten von FH-Gesundheit belastet
3259 Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit			
HETS			
7'868'710	7'309'012	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
6'464'880	7'198'507		Ertrag / Einnahmen
-1'403'830	-1'10'505		Saldo
7'868'710	7'309'012	Laufende Rechnung	Aufwand
6'464'880	7'198'507		Ertrag
-1'403'830	-1'10'505		Saldo
2'000	4'716	300.200	Kommissionen
1'197'150	1'168'852	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
268'000	219'211	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
36'570	37'313	301.300	Sozialzulagen
450	1'859	301.400	Treueprämien
3'178'720	2'842'902	302.100	Gehälter der Lehrkräfte
62'000		302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte
550'000	537'376	302.106	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals
35'830	33'026	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte
5'190	6'528	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte
		302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte
380'530	365'975	303	Sozialversicherungsbeiträge
396'150	369'700	304.000	Pensionskassenbeiträge
8'190	7'543	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
56'000	49'978	309.000	Ausbildungskosten
12'000	8'372	309.004	Personalwerbungskosten
40'000	37'618	310.100	Büromaterialien
55'000	63'944	310.102	Publikationen und Werbung
15'000	34'148	310.200	Schulmaterialien
52'000	53'575	310.300	Bücher

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges	Revenus
		Aufwand	Ertrag
311.100	Achats de mobilier	31'800	
311.301	Achats de matériel et d'appareils	6'500	
311.302	Achats d'appareils d'enseignement	8'300	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	74'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	45'300	
313.001	Matériel de nettoyage	8'000	
314.101	Aménagement d'immeubles loués	45'000	
315.100	Entretien du mobilier	1'500	
315.200	Entretien des machines	1'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils	1'500	
315.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	13'000	
316.100	Locations de locaux	566'000	
317.100	Déplacements	110'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	124'000	
318.001	Frais de télécommunications	4'700	
318.002	Taxes postales	23'000	
318.003	Assurances	2'940	
318.008	Frais d'examens	115'000	
318.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	20'000	
318.017	Culture, loisirs, sports	8'100	
319.000	Dépenses administratives diverses	37'000	
380.001	Versements aux fonds	3'000	
390.011	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'000	
390.019	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé	14'030	
390.022	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	281'880	
390.026	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	29'520	
427.000	Locations		10'000
431.002	Taxes d'examens		69'600
433.000	Ecolages		273'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		6'780
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
436.030	Recettes administratives diverses		12'000
451.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		5'707'290
465.000	Participations de tiers		454'000
3260	Université		
UNIV			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
		193'312'380	115'655'500
		-77'656'880	
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	
		Solde	
		189'312'380	110'355'500
		-78'956'880	
300.200	Commissions	60'000	
301.101	Traitements du personnel administratif	19'756'930	
301.105	Traitements du personnel du centre de calcul	3'012'350	
301.117	Traitements du personnel d'exploitation	10'195'270	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
36'000	65'848	311.100	Anschaffung von Mobilien
4'000	3'701	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten
10'000	16'901	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten
80'000	73'096	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
38'500	46'595	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
6'000	7'671	313.001	Reinigungsmaterialien
64'000	33'298	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften
1'500	3'120	315.100	Unterhalt der Mobilien
1'000	477	315.200	Unterhalt der Maschinen
1'500	1'615	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten
1'000	670	315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte
17'000	11'995	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
544'920	533'009	316.100	Räume, Mieten
110'000	152'001	317.100	Reisespesen
140'000	151'383	318.000	Dienstleistungen Dritter
4'700	9'993	318.001	Kosten für Telekommunikation
22'000	22'831	318.002	Posttaxen
2'750	2'780	318.003	Versicherungen
134'000	113'374	318.008	Prüfungskosten
24'000	2'283	318.013	Anteil am Universitätsunterricht
8'100	3'075	318.017	Kultur, Freizeit, Sport
34'000	36'106	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
20'000	5'000	380.001	Fondseinlagen
2'600		390.011	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB
		390.019	Personal- und Betriebskosten von FH-Gesundheit belastet
188'360	145'797	390.022	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten
22'000	23'760	390.026	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten
10'000	9'700	427.000	Mietzinse
69'600	79'355	431.002	Prüfungsgebühren
272'000	281'000	433.000	Schulgelder
	630	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
		436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
	4'277	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
7'000	11'841	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
5'726'280	6'200'896	451.005	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz
380'000	610'808	465.000	Beteiligungen Dritter
		3260	Universität
		UNIV	
184'415'810	188'476'917	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
112'979'700	120'169'414		Ertrag / Einnahmen
-71'436'110	-68'307'503		Saldo
178'199'810	184'476'929	Laufende Rechnung	Aufwand
110'721'700	121'042'200		Ertrag
-67'478'110	-63'434'729		Saldo
60'000	62'188	300.200	Kommissionen
18'231'310	18'754'105	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
2'868'830	2'791'855	301.105	Gehälter des Personals des Rechenzentrums
9'467'650	9'048'959	301.117	Gehälter des Betriebspersonals

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges	Revenus
		Aufwand	Ertrag
301.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'465'000	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
301.300	Allocations sociales	357'940	
301.400	Primes de fidélité	75'060	
301.500	Gratifications d'ancienneté	26'710	
302.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	2'385'000	
302.110	Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires	27'947'200	
302.111	Traitements des professeurs associés	11'623'630	
302.112	Traitements des professeurs auxiliaires	6'116'690	
302.113	Traitements des maîtres assistants	17'922'610	
302.114	Traitements des assistants	20'795'020	
302.115	Traitements des professeurs de sports	674'710	
302.116	Traitements des professeurs auxiliaires de didactique	139'330	
302.117	Traitements du personnel des instituts associés	925'840	
302.118	Revalorisation des traitements du personnel	-3'300'000	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant	325'030	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant	94'030	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	192'370	
303	Contributions aux assurances sociales	10'179'870	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	10'155'070	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	203'090	
307.000	Pensions de retraite		
309.000	Frais de formation	85'860	
309.004	Frais de recrutement	125'000	
310.100	Fournitures de bureau	160'000	
310.102	Publications et publicité	490'000	
310.200	Fournitures d'enseignement	46'000	
310.304	Livres et accès aux banques de données	3'599'200	
311.100	Achats de mobilier	857'140	
311.200	Achats de machines	25'000	
311.302	Achats d'appareils d'enseignement	3'410'120	
311.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	760'000	
311.309	Achats d'équipements téléphoniques	150'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'010'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	3'848'000	
313.001	Matériel de nettoyage	350'000	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	4'530'000	
314.101	Aménagement d'immeubles loués	466'670	
314.103	Frais d'installation des équipements informatiques	375'100	
315.100	Entretien du mobilier	50'000	
315.200	Entretien des machines	22'000	
315.302	Entretien des appareils d'enseignement	115'000	
315.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	79'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	145'160	
316.100	Locations de locaux	3'593'970	
317.100	Déplacements	530'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	2'331'230	
318.001	Frais de télécommunications	180'000	
318.002	Taxes postales	604'000	
318.003	Assurances	380'000	
318.004	Impôts et contributions	110'000	
318.005	Frais de réceptions	105'040	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
		301.118	Gehälter des Hilfspersonals
	287'202	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider
344'390	389'715	301.300	Sozialzulagen
105'860	136'741	301.400	Treueprämien
52'890	19'763	301.500	Dienstaltersgeschenke
2'000'000	1'338'527	302.106	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals
27'540'460	26'594'616	302.110	Gehälter der ordentlichen und ausserordentlichen Professoren
10'996'260	9'964'318	302.111	Gehälter der Professeurs associés
5'373'870	4'970'960	302.112	Gehälter der Lehrbeauftragten
16'493'190	15'027'104	302.113	Gehälter der Oberassistenten
19'716'370	19'802'645	302.114	Gehälter der Assistenten
609'600	583'418	302.115	Gehälter der Sportlehrer
126'670	319'465	302.116	Gehälter der Didaktiklehrer
891'320	947'185	302.117	Gehälter des Personals der angegliederten Institute
-3'300'000		302.118	Erhöhung Personalgehälter
363'200	590'019	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte
128'290	189'674	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte
118'540	66'743	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte
9'615'910	9'206'545	303	Sozialversicherungsbeiträge
9'618'460	8'826'437	304.000	Pensionskassenbeiträge
192'600	173'826	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
	9'945	307.000	Ruhegehälter
85'860	30'852	309.000	Ausbildungskosten
125'000	78'668	309.004	Personalwerbungskosten
160'000	159'806	310.100	Büromaterialien
490'000	553'314	310.102	Publikationen und Werbung
46'000	42'885	310.200	Schulmaterialien
3'617'450	3'512'720	310.304	Bücher und Zugriff auf Datenbanken
550'000	541'475	311.100	Anschaffung von Mobilien
25'000	24'289	311.200	Anschaffung von Maschinen
2'500'000	2'430'979	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten
760'000	841'778	311.303	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten
160'000	132'425	311.309	Anschaffung von Telefonanlagen
1'950'000	2'105'273	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
3'840'000	3'322'249	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
340'000	351'557	313.001	Reinigungsmaterialien
3'802'400	3'783'498	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
		314.101	Ausbau von Mietliegenschaften
300'000	289'425	314.103	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen
50'000	48'746	315.100	Unterhalt der Mobilien
22'000	19'283	315.200	Unterhalt der Maschinen
115'000	112'309	315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte
79'000	77'351	315.303	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten
145'160	157'272	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
2'717'850	2'665'478	316.100	Räume, Mieten
550'000	351'886	317.100	Reisespesen
4'169'600	3'938'975	318.000	Dienstleistungen Dritter
210'000	133'732	318.001	Kosten für Telekommunikation
604'400	556'158	318.002	Posttaxen
380'000	371'688	318.003	Versicherungen
110'000	78'010	318.004	Steuern und Beiträge
105'040	94'396	318.005	Empfänge, Kosten

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
318.013	Part à l'enseignement interuniversitaire		414'510	
318.017	Culture, loisirs, sports		10'400	
318.096	Service d'aumônerie		220'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		1'816'200	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses			
319.004	Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires		9'033'940	
331.001	Amortissements des immeubles		4'624'670	
361.000	Part aux frais de conférences		565'000	
366.000	Subventions cantonales		349'420	
380.007	Versements aux provisions			
380.012	Versement à la Fondation pour la recherche et le développement du plurilinguisme			
380.013	Versement au Fonds de recherche du Centenaire			
390.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale		1'416'000	
422.000	Intérêts des prêts			12'000
427.000	Locations			340'000
431.000	Emoluments			2'058'000
431.002	Taxes d'examens			705'000
433.001	Taxes d'inscription			8'013'300
434.006	Produit des photocopies			70'000
435.001	Ventes d'imprimés			4'000
435.002	Ventes de matériel			20'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé			180'000
436.004	Récupérations de traitements			270'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			200'000
436.030	Recettes administratives diverses			10'000
451.000	Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation			55'904'200
460.001	Subventions fédérales pour les installations			192'000
460.003	Subventions fédérales pour l'exploitation			41'857'000
465.001	Subventions de tiers pour l'entretien et la rénovation des immeubles			
465.002	Subventions du Conseil de l'Université			520'000
	Compte des investissements	Dépenses	4'000'000	
		Recettes		5'300'000
		Solde		1'300'000
503.000	Construction d'immeubles			
503.002	Aménagement d'immeubles		4'000'000	
660.004	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles			2'000'000
662.004	Part des communes pour la construction et l'aménagement d'immeubles			
665.004	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles			3'300'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
414'510	411'450	318.013	Anteil am Universitätsunterricht	
10'400	10'400	318.017	Kultur, Freizeit, Sport	
200'000	225'897	318.096	Seelsorge	
1'684'760	1'725'179	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	300'000	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben	
8'969'110	9'329'492	319.004	Betriebskosten Dienststellen, Institute, Seminare und Laboratorien	
4'987'280	5'391'569	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	
556'900	490'402	361.000	Konferenzkostenanteil	
349'420	349'420	366.000	Kantonsbeiträge	
	1'913'088	380.007	Einlagen in die Rückstellungen	
	2'500'000	380.012	Überweisung an die Stiftung für die Forschung und die Entwicklung der Mehrsprachigkeit	
	3'450'000	380.013	Überweisung an den Forschungsfonds der Universität	
1'402'000	1'471'600	390.001	Leistungen der Kantonsbibliothek	
12'000	10'964	422.000	Zinsen auf Darlehen	
270'000	365'211	427.000	Mietzinse	
1'926'400	1'988'313	431.000	Gebühren	
705'000	871'092	431.002	Prüfungsgebühren	
7'986'500	8'095'635	433.001	Einschreibengebühren	
70'000	75'933	434.006	Erlös aus Fotokopien	
8'000	3'780	435.001	Verkauf von Drucksachen	
20'000	19'345	435.002	Materialverkäufe	
	114'299	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
180'000	104'299	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	
250'000	288'727	436.004	Rückerstattung von Gehältern	
100'000	221'487	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
6'000	20'000	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
54'595'800	56'179'789	451.000	Betriebsbeiträge der Nidhochschulkantone	
240'000	8'163'088	460.001	Bundesbeiträge für Installationen	
43'832'000	43'882'214	460.003	Betriebsbeiträge des Bundes	
	9'911	465.001	Beiträge Dritter für den Unterhalt und die Renovierung von Gebäuden	
520'000	628'114	465.002	Beiträge des Hochschulrates	
6'216'000	3'999'988		Investitionsrechnung	Ausgaben
2'258'000	-872'786			Einnahmen
-3'958'000	-4'872'774			Saldo
6'216'000	3'999'988	503.000	Bau von Gebäuden	
		503.002	Ausbau von Gebäuden	
1'920'000	-872'786	660.004	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	
283'000		662.004	Anteil der Gemeinden für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	
55'000		665.004	Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3265	Service de la culture		
CULT			
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	7'637'880 -6'637'880 1'000'000
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	6'137'880 -5'137'880 1'000'000
300.200	Commissions	14'000	
301.100	Traitements du personnel	383'480	
301.300	Allocations sociales		
301.400	Primes de fidélité	2'300	
303	Contributions aux assurances sociales	33'090	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	36'130	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	640	
309.000	Frais de formation	1'000	
311.100	Achats de mobilier	750	
317.100	Déplacements	6'500	
318.000	Prestations de service par des tiers		
318.001	Frais de télécommunications	800	
318.003	Assurances	220	
319.000	Dépenses administratives diverses	2'000	
331.010	Amortissements des subventions d'investissements	1'500'000	
364.003	Subventions cantonales pour le Centre suisse de recherche et d'information sur le vitrail	90'000	
365.000	Subventions cantonales	40'000	
365.043	Subventions cantonales pour le développement de la culture	3'500'000	
365.047	Subventions cantonales pour la lecture publique	11'000	
380.011	Versements au fonds de la culture	500'000	
390.013	Charges d'immeubles imputées	15'970	
436.030	Recettes administratives diverses		
480.007	Prélèvements sur provisions		
480.011	Prélèvements sur le fonds de la culture		500'000
490.017	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
	Compte des investissements	Dépenses Recettes Solde	1'500'000 -1'500'000 1'500'000
562.002	Subventions cantonales pour la construction de bâtiments affectés à la culture	1'500'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
		3265	Amt für Kultur	
		CULT		
6'282'880	6'081'255		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
1'500'000	2'077'570			Ertrag / Einnahmen
-4'782'880	-4'003'685			Saldo
5'447'880	5'431'255		Laufende Rechnung	Aufwand
1'500'000	2'077'570			Ertrag
-3'947'880	-3'353'685			Saldo
12'000	13'950	300.200	Kommissionen	
362'210	354'131	301.100	Gehälter des Personals	
1'800	2'100	301.300	Sozialzulagen	
2'600	2'900	301.400	Treueprämien	
31'390	30'532	303	Sozialversicherungsbeiträge	
33'720	32'825	304.000	Pensionskassenbeiträge	
620	576	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
1'000	875	309.000	Ausbildungskosten	
		311.100	Anschaffung von Mobilien	
6'500	6'524	317.100	Reisespesen	
	18'657	318.000	Dienstleistungen Dritter	
1'000	619	318.001	Kosten für Telekommunikation	
220	230	318.003	Versicherungen	
2'500	1'468	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
835'000	650'000	331.010	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	
90'000	90'000	364.003	Kantonsbeiträge für das Schweiz. Zentrum für Forschung und Information zur Glasmalerei	
40'000	148'898	365.000	Kantonsbeiträge	
3'500'000	3'500'000	365.043	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	
11'000	11'000	365.047	Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibliotheken	
500'000	550'000	380.011	Einlagen in den Kulturfonds	
16'320	15'973	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	
	15	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
500'000	1'000'000	480.007	Entnahmen aus Rückstellungen	
500'000	527'555	480.011	Entnahmen aus dem Kulturfonds	
500'000	550'000	490.017	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	
835'000	650'000		Investitionsrechnung	Ausgaben
-835'000	-650'000			Einnahmen
				Saldo
835'000	650'000	562.002	Kantonsbeiträge für den Bau von Gebäuden für kulturelle Zwecke	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3270	Archives de l'Etat		
ARCH			
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	960'450 10'000 -950'450
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	960'450 10'000 -950'450
300.200	Commissions	1'000	
301.100	Traitements du personnel	576'210	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire	35'000	
301.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
301.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
301.300	Allocations sociales	2'700	
301.400	Primes de fidélité	1'600	
303	Contributions aux assurances sociales	50'060	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	49'970	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	1'050	
309.000	Frais de formation	3'000	
310.100	Fournitures de bureau	33'000	
310.300	Livres	10'000	
311.100	Achats de mobilier	5'500	
311.200	Achats de machines		
311.311	Achats de documents	10'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	43'200	
313.001	Matériel de nettoyage	1'200	
315.311	Entretien des documents	23'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	27'000	
317.100	Déplacements	4'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	20'000	
318.001	Frais de télécommunications	1'500	
318.002	Taxes postales	2'700	
318.003	Assurances	6'470	
318.019	Microfilmage	6'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	29'500	
319.000	Dépenses administratives diverses	1'000	
319.009	Activités culturelles	5'000	
331.001	Amortissements des immeubles	10'790	
431.000	Emoluments		3'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.030	Recettes administratives diverses		7'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
		3270	Staatsarchiv	
		ARCH		
984'320	1'005'337		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
10'000	9'941			Ertrag / Einnahmen
-974'320	-995'396			Saldo
984'320	1'005'337		Laufende Rechnung	Aufwand
10'000	9'941			Ertrag
-974'320	-995'396			Saldo
1'000	531	300.200	Kommissionen	
580'280	566'266	301.100	Gehälter des Personals	
35'000	25'224	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
	94'019	301.139	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	
		301.140	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	
2'700	3'600	301.300	Sozialzulagen	
4'550	5'000	301.400	Treueprämien	
49'050	51'128	303	Sozialversicherungsbeiträge	
50'770	50'121	304.000	Pensionskassenbeiträge	
1'030	990	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
3'000	439	309.000	Ausbildungskosten	
25'000	28'836	310.100	Büromaterialien	
10'000	10'002	310.300	Bücher	
14'700	18'748	311.100	Anschaffung von Mobilien	
25'000	4'339	311.200	Anschaffung von Maschinen	
10'000	2'500	311.311	Anschaffung von Urkunden	
45'300	35'428	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
1'200	507	313.001	Reinigungsmaterialien	
23'000	23'827	315.311	Unterhalt der Urkunden	
33'000	16'517	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
4'000	3'569	317.100	Reisespesen	
20'000		318.000	Dienstleistungen Dritter	
2'000	1'226	318.001	Kosten für Telekommunikation	
2'700	2'331	318.002	Posttaxen	
5'250	4'906	318.003	Versicherungen	
6'000	4'360	318.019	Mikroverfilmung	
15'500	39'141	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
1'000	702	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
2'500	291	319.009	Kulturelle Aktivitäten	
10'790	10'789	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	
3'000	2'845	431.000	Gebühren	
	312	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
7'000	6'784	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3271	Bibliothèque cantonale et universitaire		
BCUN			
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	12'138'360 1'953'200 -10'185'160
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	12'138'360 1'953'200 -10'185'160
300.200	Commissions	2'000	
301.100	Traitements du personnel	4'950'500	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire	840'000	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
301.300	Allocations sociales	59'630	
301.400	Primes de fidélité	16'610	
301.500	Gratifications d'ancienneté	10'370	
303	Contributions aux assurances sociales	432'590	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	431'390	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	9'340	
309.000	Frais de formation	12'000	
310.100	Fournitures de bureau	44'000	
310.102	Publications et publicité	37'500	
310.103	Photocopies	60'000	
310.104	Fournitures de reliure	43'000	
310.300	Livres	525'000	
310.301	Abonnements aux revues	1'250'000	
310.303	Collections du patrimoine fribourgeois	40'000	
311.100	Achats de mobilier	17'400	
311.200	Achats de machines	8'950	
311.301	Achats de matériel et d'appareils	34'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	35'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	340'000	
313.001	Matériel de nettoyage	29'500	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	350'000	
314.101	Aménagement d'immeubles loués	35'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils	7'000	
315.310	Entretien des collections	100'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	49'300	
315.500	Entretien des véhicules	6'000	
316.100	Locations de locaux	412'340	
316.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	842'280	
317.100	Déplacements	20'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	92'500	
318.001	Frais de télécommunications	9'000	
318.002	Taxes postales	70'000	
318.003	Assurances	19'820	
318.004	Impôts et contributions	4'800	
318.012	Restauration de manuscrits et incunables	27'000	
318.019	Microfilmage	77'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	257'500	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
		3271	Kantons- und Universitätsbibliothek	
		BCUN		
11'545'170	11'404'362		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
1'985'800	2'009'710			Ertrag / Einnahmen
-9'559'370	-9'394'652			Saldo
11'545'170	10'904'362		Laufende Rechnung	Aufwand
1'985'800	2'009'710			Ertrag
-9'559'370	-8'894'652			Saldo
2'000	2'426	300.200	Kommissionen	
4'698'400	4'604'427	301.100	Gehälter des Personals	
718'500	601'975	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
	29'961	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	
67'180	78'857	301.300	Sozialzulagen	
22'140	27'656	301.400	Treueprämien	
6'250		301.500	Dienstaltersgeschenke	
410'250	447'396	303	Sozialversicherungsbeiträge	
406'170	427'062	304.000	Pensionskassenbeiträge	
8'940	9'614	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
11'000	11'740	309.000	Ausbildungskosten	
46'000	41'000	310.100	Büromaterialien	
37'500	31'644	310.102	Publikationen und Werbung	
70'000	57'945	310.103	Fotokopien	
37'000	44'635	310.104	Buchbindermaterial	
500'000	476'373	310.300	Bücher	
1'200'000	1'142'735	310.301	Zeitschriftenabonnemente	
40'000	39'955	310.303	Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes	
24'400	17'364	311.100	Anschaffung von Mobilien	
12'950	13'105	311.200	Anschaffung von Maschinen	
33'000	33'812	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
62'800	29'842	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
340'000	238'819	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
27'600	27'823	313.001	Reinigungsmaterialien	
391'000	350'359	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
30'000	20'460	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften	
7'000	6'214	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
90'000	82'000	315.310	Unterhalt der Sammlungen	
57'150	46'720	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
5'000	5'407	315.500	Fahrzeugunterhalt	
407'440	400'384	316.100	Räume, Mieten	
814'000		316.400	Benützungskosten für EDV-Anlagen	
19'000	19'591	317.100	Reisespesen	
88'000	82'350	318.000	Dienstleistungen Dritter	
11'500	8'784	318.001	Kosten für Telekommunikation	
73'000	65'847	318.002	Posttaxen	
18'570	17'686	318.003	Versicherungen	
5'100	4'426	318.004	Steuern und Beiträge	
25'000	23'460	318.012	Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln	
59'000	34'471	318.019	Mikroverfilmung	
95'000	741'662	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges	Revenus
		Aufwand	Ertrag
319.000	Dépenses administratives diverses	48'000	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses	20'000	
319.009	Activités culturelles	33'000	
319.010	Expositions temporaires	40'000	
319.040	Dépenses liées à l'activité interne		
330.001	Pertes sur créances		
331.001	Amortissements des immeubles	366'040	
380.001	Versements aux fonds	23'000	
427.000	Locations		11'800
433.002	Taxes des étudiants de l'Université		230'000
434.000	Prestations de service pour des tiers		6'100
434.002	Récupérations de traitements		
434.004	Taxes d'entrées		8'000
434.006	Produit des photocopies		75'000
435.000	Ventes		13'000
435.019	Produit de la cafétéria		30'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.030	Recettes administratives diverses		46'000
436.040	Revenus liés à l'activité interne		
437.000	Amendes		50'000
460.013	Subventions fédérales pour la protection des biens culturels		3'400
490.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		1'416'000
490.011	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		63'900
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
503.002	Aménagement d'immeubles		
3272	Conservatoire		
CONS			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
		19'094'820	11'734'480
		-7'360'340	
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	
		Solde	
		19'094'820	11'734'480
		-7'360'340	
300.200	Commissions	2'500	
301.101	Traitements du personnel administratif	741'060	
301.117	Traitements du personnel d'exploitation	138'780	
301.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
301.300	Allocations sociales	15'250	
301.400	Primes de fidélité	300	
302.100	Traitements du personnel enseignant	12'830'320	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	140'000	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant	164'600	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant	45'520	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	38'400	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
48'000	46'276	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
28'000	19'759	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben
33'000	26'197	319.009	Kulturelle Aktivitäten
40'000	36'247	319.010	Sonderausstellungen
23'000	13'119	319.040	Ausgaben bezüglich interne Aktivität
	1'297	330.001	Debitorenverluste
378'330	391'981	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
17'000	23'501	380.001	Fondseinlagen
11'800	11'796	427.000	Mietzinse
232'000	229'356	433.002	Gebühren der Universitätsstudenten
5'800		434.000	Dienstleistungen für Dritte
	19'800	434.002	Gehaltsrückerstattungen
10'000	6'487	434.004	Eintrittsgebühren
80'000	72'057	434.006	Erlös aus Fotokopien
13'000	25'429	435.000	Verkäufe
47'000	30'831	435.019	Ertrag aus der Cafeteria
	13'566	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
60'000	46'159	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
23'000	13'119	436.040	Einnahmen bezüglich interne Aktivität
55'000	49'180	437.000	Bussen
10'000	10'329	460.013	Bundesbeiträge für den Kulturgüterschutz
1'402'000	1'481'600	490.001	Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek
36'200		490.011	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB
	500'000		Investitionsrechnung
	-500'000		Ausgaben Einnahmen Saldo
	500'000	503.002	Ausbau von Gebäuden
		3272	Konservatorium
		CONS	
19'918'150	19'004'388		Verwaltungsrechnung
11'977'410	11'035'960		Aufwand / Ausgaben
-7'940'740	-7'968'428		Ertrag / Einnahmen Saldo
19'918'150	19'225'096		Laufende Rechnung
11'977'410	11'035'960		Aufwand
-7'940'740	-8'189'136		Ertrag Saldo
2'500	2'757	300.200	Kommissionen
842'730	835'715	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
129'430	131'292	301.117	Gehälter des Betriebspersonals
	18'105	301.140	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte
16'160	18'570	301.300	Sozialzulagen
440	1'110	301.400	Treueprämien
13'234'600	12'577'136	302.100	Gehälter der Lehrkräfte
203'000	153'320	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte
180'240	183'231	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte
69'890	75'655	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte
48'590	11'326	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges	Revenus
		Aufwand	Ertrag
303	Contributions aux assurances sociales	1'214'340	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'222'570	
304.003	Contributions au fonds pré-AVS	162'000	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	26'800	
307.000	Pensions de retraite	26'520	
309.000	Frais de formation	25'000	
310.100	Fournitures de bureau	16'500	
310.102	Publications et publicité	22'000	
310.200	Fournitures d'enseignement	6'000	
310.300	Livres	11'000	
311.100	Achats de mobilier		
311.200	Achats de machines	11'500	
311.308	Achats d'instruments	30'100	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	164'000	
313.001	Matériel de nettoyage	18'000	
314.101	Aménagement d'immeubles loués	88'000	
315.308	Entretien des instruments	87'000	
316.100	Locations de locaux	1'352'190	
317.100	Déplacements	105'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	99'000	
318.001	Frais de télécommunications	8'000	
318.002	Taxes postales	40'000	
318.003	Assurances	2'670	
318.005	Frais de réceptions	5'000	
318.008	Frais d'examens	10'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	10'000	
319.009	Activités culturelles	55'000	
330.001	Pertes sur créances		
331.008	Amortissements des appareils		
390.000	Prestations du Centre informatique de l'Etat	150'000	
390.011	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'900	
390.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	5'000	
421.000	Intérêts des placements		
427.000	Locations		33'800
433.000	Ecolages		4'090'000
434.010	Taxes d'auditions et de concerts		19'000
435.002	Ventes de matériel		5'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		23'420
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		12'830
436.004	Récupérations de traitements		731'070
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		10'000
436.030	Recettes administratives diverses		15'200
451.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		
452.000	Part des communes		6'794'160

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
1'266'060	1'196'665	303	Sozialversicherungsbeiträge
1'269'440	1'187'663	304.000	Pensionskassenbeiträge
162'000	171'494	304.003	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds
27'950	26'053	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
26'570	24'357	307.000	Ruhegehälter
31'000	22'748	309.000	Ausbildungskosten
16'500	16'095	310.100	Büromaterialien
25'790	23'231	310.102	Publikationen und Werbung
6'000	4'294	310.200	Schulmaterialien
11'000	9'777	310.300	Bücher
1'800	94'092	311.100	Anschaffung von Mobilien
2'500		311.200	Anschaffung von Maschinen
30'530		311.308	Anschaffung von Instrumenten
12'600		311.405	Anschaffung von Hardware und Software
166'000	138'735	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
15'000	30'600	313.001	Reinigungsmaterialien
79'000	28'048	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften
60'000	64'965	315.308	Unterhalt der Instrumente
1'326'190	1'264'767	316.100	Räume, Mieten
105'000	104'379	317.100	Reisespesen
200'000	174'094	318.000	Dienstleistungen Dritter
8'500	7'860	318.001	Kosten für Telekommunikation
40'000	35'035	318.002	Posttaxen
2'440	1'893	318.003	Versicherungen
5'000	6'491	318.005	Empfänge, Kosten
48'000	47'770	318.008	Prüfungskosten
10'000	10'014	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
49'000	50'758	319.009	Kulturelle Aktivitäten
	12	330.001	Debitorenverluste
	356'788	331.008	Abschreibungen auf Geräten
154'000	107'000	390.000	Leistungen des Informatikzentrums des Staates
2'700		390.011	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB
30'000	11'200	390.015	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten
	410	421.000	Anlagezinsen
33'800	33'468	427.000	Mietzinse
4'260'000	4'192'008	433.000	Schulgelder
19'000	27'915	434.010	Gebühren für Vorträge und Konzerte
5'000	88	435.002	Materialverkäufe
20'930	23'118	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
7'760	19'635	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
19'000		436.004	Rückerstattung von Gehältern
20'000	9'099	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
12'000	16'665	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
250'000	108'000	451.001	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten
7'329'920	6'605'555	452.000	Anteil der Gemeinden

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport

Budget/Voranschlag 2009

Charges
AufwandRevenus
Ertrag

	Compte des investissements	Dépenses Recettes Solde	
506.300	Achats d'appareils		
3273	Musée d'art et d'histoire		
MAHF			
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	3'408'090 81'740 -3'326'350
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	3'408'090 81'740 -3'326'350
300.200	Commissions		2'500
301.100	Traitements du personnel		1'527'640
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		112'000
301.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
301.300	Allocations sociales		15'520
301.400	Primes de fidélité		6'050
301.500	Gratifications d'ancienneté		
303	Contributions aux assurances sociales		130'930
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		133'750
305.100	Contributions à l'assurance accidents		2'840
310.100	Fournitures de bureau		16'000
310.102	Publications et publicité		36'000
310.300	Livres		10'000
311.100	Achats de mobilier		25'000
311.301	Achats de matériel et d'appareils		65'000
311.310	Achats de collections		100'000
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau		154'500
313.001	Matériel de nettoyage		5'600
313.012	Matériel pour la revente		17'000
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		280'000
315.301	Entretien du matériel et des appareils		5'000
315.310	Entretien des collections		30'000
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		11'000
316.100	Locations de locaux		2'030
317.100	Déplacements		12'000
318.000	Prestations de service par des tiers		75'000
318.001	Frais de télécommunications		10'000
318.002	Taxes postales		30'000
318.003	Assurances		22'860
318.004	Impôts et contributions		900
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		5'000
319.000	Dépenses administratives diverses		12'000
319.010	Expositions temporaires		450'000
331.001	Amortissements des immeubles		11'470

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
	-220'708	Investitionsrechnung	Ausgaben
	220'708		Einnahmen
	-220'708	506.300 Kauf von Geräten	Saldo
		3273 Museum für Kunst und Geschichte	
		MAHF	
3'326'640	3'003'837	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
71'740	104'012		Ertrag / Einnahmen
-3'254'900	-2'899'825		Saldo
3'326'640	3'003'837	Laufende Rechnung	Aufwand
71'740	104'012		Ertrag
-3'254'900	-2'899'825		Saldo
2'500	2'272	300.200 Kommissionen	
1'471'900	1'422'635	301.100 Gehälter des Personals	
112'000		301.118 Gehälter des Hilfspersonals	
	40'870	301.140 Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	
15'520	17'090	301.300 Sozialzulagen	
8'580	9'400	301.400 Treueprämien	
	9'146	301.500 Dienstaltersgeschenke	
125'830	124'190	303 Sozialversicherungsbeiträge	
126'990	116'410	304.000 Pensionskassenbeiträge	
2'760	2'575	305.100 Unfallversicherungsbeiträge	
15'000	14'990	310.100 Büromaterialien	
35'000	35'035	310.102 Publikationen und Werbung	
10'000	9'060	310.300 Bücher	
20'000	4'478	311.100 Anschaffung von Mobilien	
73'000	44'897	311.301 Anschaffung von Materialien und Apparaten	
120'000	120'147	311.310 Anschaffung von Sammlungen	
20'000		311.405 Anschaffung von Hardware und Software	
154'500	132'872	312 Heizung, Beleuchtung, Wasser	
5'400	2'643	313.001 Reinigungsmaterialien	
17'000	16'940	313.012 Materialien für den Wiederverkauf	
300'000	300'008	314.100 Gebäudeunterhalt und -renovierung	
4'000	3'974	315.301 Unterhalt von Materialien und Geräten	
10'000	7'837	315.310 Unterhalt der Sammlungen	
11'100	9'626	315.405 Unterhalt von Hardware und Software	
2'030	2'031	316.100 Räume, Mieten	
12'000	12'057	317.100 Reisespesen	
25'000		318.000 Dienstleistungen Dritter	
8'000	10'685	318.001 Kosten für Telekommunikation	
30'000	26'104	318.002 Posttaxen	
23'660	16'944	318.003 Versicherungen	
900	441	318.004 Steuern und Beiträge	
		318.049 Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
12'000	12'470	319.000 Verschiedene Verwaltungsausgaben	
450'000	374'545	319.010 Sonderausstellungen	
11'470	11'468	331.001 Abschreibungen auf Gebäuden	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
365.000	Subventions cantonales		90'000	
390.011	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		500	
427.000	Locations			9'740
434.004	Taxes d'entrées			30'000
435.001	Ventes d'imprimés			40'000
436.030	Recettes administratives diverses			2'000
3274	Musée d'histoire naturelle			
MHNA				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	2'606'870	
		Revenus / Recettes		5'000
		Solde	-2'601'870	
	Compte de fonctionnement	Charges	2'606'870	
		Revenus		5'000
		Solde	-2'601'870	
300.200	Commissions		2'000	
301.100	Traitements du personnel		1'020'870	
301.300	Allocations sociales		9'810	
301.400	Primes de fidélité		6'950	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
303	Contributions aux assurances sociales		88'990	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		89'420	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		1'950	
309.000	Frais de formation		3'000	
310.100	Fournitures de bureau		8'000	
310.102	Publications et publicité		45'000	
310.300	Livres		7'500	
311.100	Achats de mobilier		15'380	
311.200	Achats de machines		14'140	
311.301	Achats de matériel et d'appareils		30'000	
311.310	Achats de collections		65'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		16'450	
312	Chauffage, éclairage, eau		72'000	
313.001	Matériel de nettoyage		7'800	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		675'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils		15'000	
315.310	Entretien des collections		20'000	
317.100	Déplacements		10'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		70'000	
318.001	Frais de télécommunications		2'000	
318.002	Taxes postales		19'000	
318.003	Assurances		6'510	
318.004	Impôts et contributions		1'400	
319.000	Dépenses administratives diverses		3'000	
319.010	Expositions temporaires		280'000	
390.011	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		700	
435.001	Ventes d'imprimés			3'000
436.030	Recettes administratives diverses			2'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
90'000	90'000	365.000	Kantonsbeiträge	
500		390.011	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	
9'740	10'415	427.000	Mietzinse	
25'000	41'745	434.004	Eintrittsgebühren	
35'000	40'683	435.001	Verkauf von Drucksachen	
2'000	11'169	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
3274 Naturhistorisches Museum				
MHNA				
2'052'230	2'008'166	Verwaltungsrechnung		Aufwand / Ausgaben
5'000	4'924			Ertrag / Einnahmen
-2'047'230	-2'003'242			Saldo
2'052'230	2'008'166	Laufende Rechnung		Aufwand
5'000	4'924			Ertrag
-2'047'230	-2'003'242			Saldo
2'000	1'606	300.200	Kommissionen	
978'850	947'249	301.100	Gehälter des Personals	
12'420	12'300	301.300	Sozialzulagen	
7'930	8'900	301.400	Treueprämien	
12'300	1'712	301.500	Dienstaltersgeschenke	
86'470	82'686	303	Sozialversicherungsbeiträge	
84'730	79'865	304.000	Pensionskassenbeiträge	
1'890	1'715	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
3'000	1'651	309.000	Ausbildungskosten	
7'500	9'671	310.100	Büromaterialien	
45'000	15'507	310.102	Publikationen und Werbung	
7'000	7'131	310.300	Bücher	
9'800	8'169	311.100	Anschaffung von Mobilien	
11'000	9'987	311.200	Anschaffung von Maschinen	
30'000	28'502	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
60'000	60'107	311.310	Anschaffung von Sammlungen	
17'500	14'183	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
66'000	65'132	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
7'800	6'029	313.001	Reinigungsmaterialien	
215'000	309'932	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
15'000	12'174	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
10'000	9'959	315.310	Unterhalt der Sammlungen	
10'000	7'048	317.100	Reisespesen	
41'500	26'773	318.000	Dienstleistungen Dritter	
1'500	1'729	318.001	Kosten für Telekommunikation	
22'000	16'492	318.002	Posttaxen	
1'440	4'283	318.003	Versicherungen	
1'600	313	318.004	Steuern und Beiträge	
2'500	2'424	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
280'000	254'937	319.010	Sonderausstellungen	
500		390.011	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	
3'000	4'204	435.001	Verkauf von Drucksachen	
2'000	720	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3280	Service archéologique			
SACF				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	7'561'110	2'322'590
		Revenus / Recettes		
		Solde	-5'238'520	
	Compte de fonctionnement	Charges	7'561'110	2'322'590
		Revenus		
		Solde	-5'238'520	
301.100	Traitements du personnel		3'422'370	
301.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton		1'166'000	
301.135	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge des routes nationales		1'308'970	
301.138	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge des routes cantonales			
301.300	Allocations sociales		44'090	
301.400	Primes de fidélité		15'070	
301.500	Gratifications d'ancienneté		3'020	
303	Contributions aux assurances sociales		298'850	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		309'910	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		22'250	
309.000	Frais de formation		6'000	
310.100	Fournitures de bureau		6'000	
310.300	Livres		12'000	
311.100	Achats de mobilier		2'000	
311.301	Achats de matériel et d'appareils		16'680	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		2'000	
311.500	Achats de véhicules		40'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		72'600	
313.000	Marchandises		9'000	
313.001	Matériel de nettoyage		8'600	
313.006	Carburants		9'500	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		40'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils		5'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		2'000	
315.500	Entretien des véhicules		6'000	
317.100	Déplacements		23'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		315'900	
318.001	Frais de télécommunications		8'000	
318.002	Taxes postales		7'000	
318.003	Assurances		9'690	
318.004	Impôts et contributions		1'800	
318.020	Prestations de service à charge des routes nationales		10'000	
318.021	Prestations de service à charge de tiers		10'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers			
318.090	Prestations de service à charge des routes cantonales			
319.000	Dépenses administratives diverses		4'000	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses		50'000	
319.013	Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération		6'500	
331.001	Amortissements des immeubles		214'310	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
		3280	Amt für Archäologie	
		SACF		
7'138'840	6'982'501		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
2'029'890	1'966'698			Ertrag / Einnahmen
-5'108'950	-5'015'803			Saldo
7'138'840	6'982'501		Laufende Rechnung	Aufwand
2'029'890	1'966'698			Ertrag
-5'108'950	-5'015'803			Saldo
3'315'420	2'965'874	301.100	Gehälter des Personals	
1'144'000	1'054'158	301.134	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	
962'000	1'158'833	301.135	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten der Nationalstrassen	
100'000	111'682	301.138	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologische Arbeiten zu Lasten der Kantonsstrassen	
46'790	45'855	301.300	Sozialzulagen	
19'280	23'565	301.400	Treueprämien	
2'910	10'176	301.500	Dienstaltersgeschenke	
290'150	256'453	303	Sozialversicherungsbeiträge	
298'320	258'509	304.000	Pensionskassenbeiträge	
22'400	18'557	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
6'000	5'079	309.000	Ausbildungskosten	
5'500	6'087	310.100	Büromaterialien	
12'000	12'118	310.300	Bücher	
4'000	5'151	311.100	Anschaffung von Mobilien	
12'290	16'477	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
4'800		311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
	37'850	311.500	Anschaffung von Fahrzeugen	
72'500	63'857	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
9'000	9'162	313.000	Verbrauchsmaterialien	
10'000	4'913	313.001	Reinigungsmaterialien	
8'000	9'596	313.006	Treibstoffe	
40'000	15'000	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
3'000	8'845	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
2'000	2'248	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
6'000	8'305	315.500	Fahrzeugunterhalt	
23'000	21'124	317.100	Reisespesen	
289'200	370'752	318.000	Dienstleistungen Dritter	
10'000	9'226	318.001	Kosten für Telekommunikation	
6'500	8'000	318.002	Posttaxen	
8'940	10'571	318.003	Versicherungen	
1'800	1'284	318.004	Steuern und Beiträge	
10'000	31'675	318.020	Dienstleistungen zu Lasten der Nationalstrassen	
10'000	65'000	318.021	Dienstleistungen zu Lasten Dritter	
6'120		318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
500	2'409	318.090	Dienstleistungen zu Lasten der Kantonsstrassen	
4'500	3'931	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
74'000	45'965	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben	
13'500	5'267	319.013	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes	
230'720	248'947	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
365.000	Subventions cantonales	70'000	
390.011	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'000	
431.000	Emoluments		45'000
434.000	Prestations de service pour des tiers		10'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.030	Recettes administratives diverses		1'200
450.002	Part de la Confédération pour les fouilles des routes nationales		2'246'390
451.006	Part des routes cantonales pour les fouilles		
460.000	Subventions fédérales		20'000
3281	Service des biens culturels (Gestion par prestations)		
BIEN			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	436'000
		Solde	
		4'585'390	
		-4'149'390	
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	436'000
		Solde	
		4'585'390	
		-4'149'390	
300.200	Commissions	32'000	
301.100	Traitements du personnel	1'649'450	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire	167'000	
301.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
301.300	Allocations sociales	14'460	
301.400	Primes de fidélité	3'500	
303	Contributions aux assurances sociales	143'160	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	152'690	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	3'020	
309.000	Frais de formation	1'000	
310.100	Fournitures de bureau	15'000	
310.102	Publications et publicité	40'000	
310.300	Livres	7'000	
311.100	Achats de mobilier	1'000	
311.200	Achats de machines	4'780	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'600	
311.500	Achats de véhicules		
312	Chauffage, éclairage, eau	22'800	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	16'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'500	
315.500	Entretien des véhicules	8'000	
317.100	Déplacements	28'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	210'000	
318.001	Frais de télécommunications	3'500	
318.002	Taxes postales	3'000	
318.003	Assurances	4'930	
318.004	Impôts et contributions	500	
319.000	Dépenses administratives diverses	2'500	
* 362.000	Subventions cantonales pour les communes	100'000	
* 362.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	55'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
50'000	50'000	365.000	Kantonsbeiträge
3'700		390.011	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB
30'000	43'950	431.000	Gebühren
10'000	76'700	434.000	Dienstleistungen für Dritte
	4'448	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
6'000	1'270	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
1'863'390	1'708'801	450.002	Anteil des Bundes für Grabungsarbeiten der Nationalstrassen
100'500	111'530	451.006	Anteil der Kantonsstrassen für Ausgrabungsarbeiten
20'000	20'000	460.000	Bundesbeiträge
3281 Amt für Kulturgüter (leistungsorientierte Führung)			
BIEN			
4'393'310	4'760'584	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
96'000	667'423		Ertrag / Einnahmen
-4'297'310	-4'093'161		Saldo
4'393'310	4'760'584	Laufende Rechnung	Aufwand
96'000	667'423		Ertrag
-4'297'310	-4'093'161		Saldo
31'500	34'413	300.200	Kommissionen
1'609'910	1'570'023	301.100	Gehälter des Personals
125'000	51'556	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
	23'955	301.139	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen
12'580	13'692	301.300	Sozialzulagen
4'760	8'005	301.400	Treueprämien
139'950	140'427	303	Sozialversicherungsbeiträge
148'280	146'163	304.000	Pensionskassenbeiträge
2'960	2'812	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
1'000	935	309.000	Ausbildungskosten
15'500	12'568	310.100	Büromaterialien
40'000	38'589	310.102	Publikationen und Werbung
7'000	8'268	310.300	Bücher
3'350	2'143	311.100	Anschaffung von Mobilien
2'600	12'155	311.200	Anschaffung von Maschinen
	-25'000	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
	5'000	311.500	Anschaffung von Fahrzeugen
22'000	20'506	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
30'000	15'214	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
4'500	2'696	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
10'000	7'985	315.500	Fahrzeugunterhalt
23'000	30'385	317.100	Reisespesen
230'000	233'035	318.000	Dienstleistungen Dritter
3'500	2'793	318.001	Kosten für Telekommunikation
6'000	2'705	318.002	Posttaxen
4'820	4'599	318.003	Versicherungen
500	88	318.004	Steuern und Beiträge
3'000	1'988	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
100'000	86'669	* 362.000	Kantonsbeiträge für die Gemeinden
		* 362.200	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen

* Rubrik ausserhalb der leistungsorientierten Führung, nach ordentlichem Verfahren zu bearbeiten

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 365.001	Subventions cantonales pour des tiers		1'600'000	
* 365.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes		290'000	
390.011	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		2'000	
431.000	Emoluments			40'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			22'000
460.006	Subventions fédérales pour les inventaires			29'000
* 460.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes			345'000
480.001	Prélèvements sur les fonds			
3291	Jeunesse et sport			
JSPO				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	860'000	
		Revenus / Recettes		400'150
		Solde	-459'850	
	Compte de fonctionnement	Charges	860'000	
		Revenus		400'150
		Solde	-459'850	
300.200	Commissions		2'500	
301.100	Traitements du personnel		237'910	
301.300	Allocations sociales		1'440	
301.400	Primes de fidélité			
303	Contributions aux assurances sociales		20'750	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		19'920	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		460	
309.000	Frais de formation		2'500	
310.100	Fournitures de bureau		4'000	
311.200	Achats de machines		1'800	
315.301	Entretien du matériel et des appareils		1'000	
317.100	Déplacements		2'500	
317.300	Frais des camps		120'000	
317.301	Cours d'instruction des moniteurs		425'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		2'500	
318.001	Frais de télécommunications		1'000	
318.002	Taxes postales		9'000	
318.003	Assurances		220	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		6'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		1'500	
436.013	Inscriptions			250'000
436.030	Recettes administratives diverses			150
460.009	Subventions fédérales pour les camps			10'000
460.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs			140'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
1'800'000	2'306'218	* 365.001	Kantonsbeiträge an Dritte	
		* 365.200	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	
11'600		390.011	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	
45'000	34'960	431.000	Gebühren	
	11'640	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
2'000	78'180	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
29'000	42'814	460.006	Bundesbeiträge für die Inventare	
		* 460.200	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	
20'000	499'829	480.001	Fondsentnahmen	
3291 Jugend und Sport				
JSPO				
875'220	854'092	Verwaltungsrechnung		Aufwand / Ausgaben
390'150	379'840			Ertrag / Einnahmen
-485'070	-474'252			Saldo
875'220	854'092	Laufende Rechnung		Aufwand
390'150	379'840			Ertrag
-485'070	-474'252			Saldo
2'500	2'185	300.200	Kommissionen	
269'650	263'840	301.100	Gehälter des Personals	
1'440	1'440	301.300	Sozialzulagen	
1'850	2'000	301.400	Treueprämien	
23'380	22'974	303	Sozialversicherungsbeiträge	
22'160	21'445	304.000	Pensionskassenbeiträge	
520	513	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
2'500	1'520	309.000	Ausbildungskosten	
4'500	3'760	310.100	Büromaterialien	
	1'662	311.200	Anschaffung von Maschinen	
1'000	19	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
2'500	3'090	317.100	Reisespesen	
120'000	114'968	317.300	Lagerkosten	
400'000	397'903	317.301	Leiterkurse	
3'500	578	318.000	Dienstleistungen Dritter	
1'000	780	318.001	Kosten für Telekommunikation	
10'000	8'005	318.002	Posttaxen	
220	230	318.003	Versicherungen	
7'000	5'943	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
1'500	1'238	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
240'000	244'048	436.013	Einschreibengebühren	
150	59	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
10'000	9'773	460.009	Bundesbeiträge für Lager	
140'000	125'961	460.010	Bundesbeiträge für die Leiterausbildung	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3292	Service des sports			
SPOR				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	3'030'310	
		Revenus / Recettes		1'495'000
		Solde	-1'535'310	
	Compte de fonctionnement	Charges	3'030'310	
		Revenus		1'495'000
		Solde	-1'535'310	
300.200	Commissions		14'000	
301.100	Traitements du personnel		357'550	
301.300	Allocations sociales		4'650	
301.400	Primes de fidélité		2'160	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
302.102	Traitements des maîtres de stages			
303	Contributions aux assurances sociales		30'780	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		34'200	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		620	
309.000	Frais de formation		80'000	
310.100	Fournitures de bureau		1'200	
311.100	Achats de mobilier			
311.200	Achats de machines			
317.100	Déplacements		8'000	
318.000	Prestations de service par des tiers			
318.001	Frais de télécommunications		1'000	
318.003	Assurances		150	
319.000	Dépenses administratives diverses		1'000	
362.009	Subventions cantonales pour le développement du sport		195'000	
365.000	Subventions cantonales		2'000'000	
380.001	Versements aux fonds		300'000	
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.030	Recettes administratives diverses			
480.001	Prélèvements sur les fonds			1'195'000
490.017	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement			300'000
3293	Sport-Toto			
TOTO				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	2'200'000	
		Revenus / Recettes		2'200'000
		Solde		
	Compte de fonctionnement	Charges	2'200'000	
		Revenus		2'200'000
		Solde		
300.200	Commissions		7'000	
310.102	Publications et publicité		20'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		60'000	
365.028	Subventions pour le développement du sport		1'885'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
		3292	Amt für Sport	
		SPOR		
1'967'040	1'144'502		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
450'000	658'102			Ertrag / Einnahmen
-1'517'040	-486'400			Saldo
1'967'040	1'144'502		Laufende Rechnung	Aufwand
450'000	658'102			Ertrag
-1'517'040	-486'400			Saldo
14'000	10'903	300.200	Kommissionen	
298'520	302'047	301.100	Gehälter des Personals	
3'360	3'855	301.300	Sozialzulagen	
2'330	2'490	301.400	Treueprämien	
	11'693	301.500	Dienstaltersgeschenke	
4'500	2'100	302.102	Gehälter der Praktikumslehrer	
26'310	27'099	303	Sozialversicherungsbeiträge	
28'530	28'583	304.000	Pensionskassenbeiträge	
530	498	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
92'000	62'197	309.000	Ausbildungskosten	
1'000	1'158	310.100	Büromaterialien	
2'000		311.100	Anschaffung von Mobilien	
1'800		311.200	Anschaffung von Maschinen	
9'000	5'075	317.100	Reisespesen	
5'000	2'832	318.000	Dienstleistungen Dritter	
1'000	1'018	318.001	Kosten für Telekommunikation	
160	150	318.003	Versicherungen	
2'000	341	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
175'000	166'103	362.009	Kantonsbeiträge für die Sportförderung	
1'000'000	266'360	365.000	Kantonsbeiträge	
300'000	250'000	380.001	Fondseinlagen	
	565	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
	25	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
150'000	407'512	480.001	Fondsentnahmen	
300'000	250'000	490.017	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	
		3293	Sport-Toto	
		TOTO		
2'200'000	2'504'547		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
2'200'000	2'504'547			Ertrag / Einnahmen
				Saldo
2'200'000	2'504'547		Laufende Rechnung	Aufwand
2'200'000	2'504'547			Ertrag
				Saldo
7'000	4'889	300.200	Kommissionen	
20'000	19'562	310.102	Publikationen und Werbung	
60'000	17'704	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
2'063'000	1'907'328	365.028	Beiträge für die Sportförderung	

Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
365.029	Versements au fonds	228'000	
410.014	Part au produit net		2'200'000

Budget		Compte		Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
Voranschlag		Rechnung			
2008		2007			
50'000	555'064	365.029	Fondseinlagen		
2'200'000	2'504'547	410.014	Anteil am Nettoertrag		

			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
33	Direction de la sécurité et de la justice			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	186'055'050	
		Revenus / Recettes		133'838'200
		Solde	-52'216'850	
	Compte de fonctionnement	Charges	175'349'050	
		Revenus		129'848'200
		Solde	-45'500'850	
	Compte des investissements	Dépenses	10'706'000	
		Recettes		3'990'000
		Solde	-6'716'000	
3300	Secrétariat général			
JPMS				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	3'399'140	
		Revenus / Recettes		1'300
		Solde	-3'397'840	
	Compte de fonctionnement	Charges	3'399'140	
		Revenus		1'300
		Solde	-3'397'840	
300.200	Commissions		14'000	
301.100	Traitements du personnel		1'068'750	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire			
301.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		150'000	
301.300	Allocations sociales		9'000	
301.400	Primes de fidélité		4'800	
301.500	Gratifications d'ancienneté		27'780	
303	Contributions aux assurances sociales		92'490	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		102'300	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		1'750	
309.000	Frais de formation		5'000	
310.100	Fournitures de bureau		13'000	
310.102	Publications et publicité		8'400	
310.300	Livres		3'000	
311.100	Achats de mobilier		16'750	
311.200	Achats de machines		3'300	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		960'330	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		60'500	
316.100	Locations de locaux		1'560	
317.100	Déplacements		6'500	
318.000	Prestations de service par des tiers		190'000	
318.001	Frais de télécommunications		6'500	
318.002	Taxes postales		9'200	
318.003	Assurances		670	
318.005	Frais de réceptions		6'200	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		129'100	
318.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		30'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		14'500	
319.021	Dédommagements de tiers		286'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007		
33 Sicherheits- und Justizdirektion			
180'152'360	159'154'822	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
131'053'290	125'698'648		Ertrag / Einnahmen
-49'099'070	-33'456'174		Saldo
168'604'360	155'810'822	Laufende Rechnung	Aufwand
127'378'290	123'686'032		Ertrag
-41'226'070	-32'124'790		Saldo
11'548'000	3'344'000	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'675'000	2'012'616		Einnahmen
-7'873'000	-1'331'384		Saldo
3300 Generalsekretariat			
JPMS			
1'895'590	1'679'722	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
300	2'656		Ertrag / Einnahmen
-1'895'290	-1'677'066		Saldo
1'895'590	1'679'722	Laufende Rechnung	Aufwand
300	2'656		Ertrag
-1'895'290	-1'677'066		Saldo
13'000	8'664	300.200	Kommissionen
993'570	844'069	301.100	Gehälter des Personals
180'000	152'008	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
		301.140	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte
7'200	9'810	301.300	Sozialzulagen
5'250	5'700	301.400	Treueprämien
8'360		301.500	Dienstaltersgeschenke
86'370	86'239	303	Sozialversicherungsbeiträge
94'120	94'686	304.000	Pensionskassenbeiträge
1'670	1'481	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
5'000	6'236	309.000	Ausbildungskosten
11'000	10'236	310.100	Büromaterialien
	2'627	310.102	Publikationen und Werbung
3'000	2'656	310.300	Bücher
		311.100	Anschaffung von Mobilien
		311.200	Anschaffung von Maschinen
		311.405	Anschaffung von Hardware und Software
		315.405	Unterhalt von Hardware und Software
1'560	1'560	316.100	Räume, Mieten
4'000	4'070	317.100	Reisespesen
130'000	162'396	318.000	Dienstleistungen Dritter
4'500	5'909	318.001	Kosten für Telekommunikation
7'200	6'033	318.002	Posttaxen
600	630	318.003	Versicherungen
5'400	6'220	318.005	Empfänge, Kosten
		318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
30'000	5'743	318.091	Persönliche Unterstützung des Staatsrats
10'000	11'586	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
140'000	122'940	319.021	Entschädigungen an Dritte

Direction de la sécurité et de la justice			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
361.000	Part aux frais de conférences		157'430	
365.000	Subventions cantonales		20'330	
431.000	Emoluments			1'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.030	Recettes administratives diverses			300
3301	Autorité cantonale de surveillance en matière de protection des données			
SPRD				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	288'350	
		Revenus / Recettes		200
		Solde	-288'150	
	Compte de fonctionnement	Charges	288'350	
		Revenus		200
		Solde	-288'150	
300.200	Commissions		10'000	
301.100	Traitements du personnel		167'730	
301.400	Primes de fidélité			
303	Contributions aux assurances sociales		14'630	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		15'280	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		320	
309.000	Frais de formation		600	
310.100	Fournitures de bureau		2'200	
310.102	Publications et publicité		3'500	
311.100	Achats de mobilier		13'950	
311.200	Achats de machines			
316.100	Locations de locaux		19'050	
317.100	Déplacements		800	
318.000	Prestations de service par des tiers		34'500	
318.001	Frais de télécommunications		1'000	
318.002	Taxes postales		1'000	
318.003	Assurances		90	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers			
319.000	Dépenses administratives diverses		3'700	
436.030	Recettes administratives diverses			200

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion		
134'090	108'622	361.000	Konferenzkostenanteil	
19'700	19'599	365.000	Kantonsbeiträge	
	2'000	431.000	Gebühren	
	435	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
300	221	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
		3301	Kantonale Aufsichtsbehörde für Datenschutz	
		SPRD		
193'960	197'658	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben	
150	393		Ertrag / Einnahmen	
-193'810	-197'265		Saldo	
193'960	197'658	Laufende Rechnung	Aufwand	
150	393		Ertrag	
-193'810	-197'265		Saldo	
10'000	7'422	300.200	Kommissionen	
112'790	122'526	301.100	Gehälter des Personals	
80	172	301.400	Treueprämien	
9'850	10'695	303	Sozialversicherungsbeiträge	
10'230	11'251	304.000	Pensionskassenbeiträge	
220	237	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
800	460	309.000	Ausbildungskosten	
2'200	2'128	310.100	Büromaterialien	
3'500	2'680	310.102	Publikationen und Werbung	
1'200		311.100	Anschaffung von Mobilien	
1'800		311.200	Anschaffung von Maschinen	
		316.100	Räume, Mieten	
800	924	317.100	Reisespesen	
34'500	3'506	318.000	Dienstleistungen Dritter	
1'200	828	318.001	Kosten für Telekommunikation	
1'000	1'047	318.002	Posttaxen	
90	90	318.003	Versicherungen	
	29'977	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
3'700	3'714	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
150	393	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	

Direction de la sécurité et de la justice			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3302	Service de la surveillance des fondations et de la prévoyance professionnelle			
SFPP				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	512'710	
		Revenus / Recettes		120'000
		Solde	-392'710	
	Compte de fonctionnement	Charges	512'710	
		Revenus		120'000
		Solde	-392'710	
301.100	Traitements du personnel		323'570	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		50'000	
301.300	Allocations sociales		3'600	
301.400	Primes de fidélité		200	
303	Contributions aux assurances sociales		28'170	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		30'650	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		620	
307.000	Pensions de retraite		13'260	
309.000	Frais de formation		11'000	
310.100	Fournitures de bureau		3'000	
317.100	Déplacements		2'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		40'000	
318.001	Frais de télécommunications		800	
318.002	Taxes postales		2'500	
318.003	Assurances		140	
319.000	Dépenses administratives diverses		3'200	
330.001	Pertes sur créances			
390.013	Charges d'immeubles imputées			
431.000	Emoluments			120'000
436.030	Recettes administratives diverses			
3303	Service de législation			
OLEG				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	1'084'930	
		Revenus / Recettes		600
		Solde	-1'084'330	
	Compte de fonctionnement	Charges	1'084'930	
		Revenus		600
		Solde	-1'084'330	
301.100	Traitements du personnel		883'970	
301.300	Allocations sociales		8'100	
301.400	Primes de fidélité		3'850	
301.500	Gratifications d'ancienneté		5'370	
303	Contributions aux assurances sociales		76'160	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		86'350	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		1'390	
309.000	Frais de formation		1'200	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion		
3302 Amt für die Aufsicht über die Stiftungen und die berufliche Vorsorge				
SFPP				
494'990	464'932		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
100'060	73'084			Ertrag / Einnahmen
-394'930	-391'848			Saldo
494'990	464'932		Laufende Rechnung	Aufwand
100'060	73'084			Ertrag
-394'930	-391'848			Saldo
309'090	313'722	301.100	Gehälter des Personals	
25'000	30'423	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
3'600	3'600	301.300	Sozialzulagen	
350	500	301.400	Treueprämien	
26'960	29'833	303	Sozialversicherungsbeiträge	
29'000	29'842	304.000	Pensionskassenbeiträge	
600	625	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
13'260	6'630	307.000	Ruhegehälter	
11'000	2'270	309.000	Ausbildungskosten	
3'000	2'929	310.100	Büromaterialien	
2'000	1'362	317.100	Reisespesen	
40'000	36'694	318.000	Dienstleistungen Dritter	
800	477	318.001	Kosten für Telekommunikation	
2'500	2'448	318.002	Posttaxen	
150	150	318.003	Versicherungen	
2'100	3'127	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	300	330.001	Debitorenverluste	
25'580		390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	
100'000	73'040	431.000	Gebühren	
60	44	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
3303 Amt für Gesetzgebung				
OLEG				
1'051'500	1'031'737		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
700	590			Ertrag / Einnahmen
-1'050'800	-1'031'147			Saldo
1'051'500	1'031'737		Laufende Rechnung	Aufwand
700	590			Ertrag
-1'050'800	-1'031'147			Saldo
850'400	844'030	301.100	Gehälter des Personals	
9'000	8'925	301.300	Sozialzulagen	
4'600	5'350	301.400	Treueprämien	
12'730		301.500	Dienstaltersgeschenke	
74'060	71'799	303	Sozialversicherungsbeiträge	
82'600	78'710	304.000	Pensionskassenbeiträge	
1'370	1'208	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
1'200	1'190	309.000	Ausbildungskosten	

Direction de la sécurité et de la justice		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
310.100	Fournitures de bureau	4'900	
310.300	Livres	3'500	
311.100	Achats de mobilier	750	
311.200	Achats de machines	900	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
317.100	Déplacements	1'500	
318.001	Frais de télécommunications	2'500	
318.002	Taxes postales	150	
318.003	Assurances	540	
319.000	Dépenses administratives diverses	800	
436.030	Recettes administratives diverses		600
3305	Service de la justice		
JUST			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	258'500
		1'141'850	
		-883'350	
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	
		Solde	258'500
		1'141'850	
		-883'350	
300.200	Commissions	80'000	
301.100	Traitements du personnel	811'300	
301.300	Allocations sociales	7'940	
301.400	Primes de fidélité	600	
303	Contributions aux assurances sociales	70'320	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	74'670	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	1'470	
309.000	Frais de formation	6'000	
310.100	Fournitures de bureau	6'500	
310.300	Livres	2'300	
311.100	Achats de mobilier		
311.301	Achats de matériel et d'appareils		
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	8'000	
316.100	Locations de locaux	27'190	
317.100	Déplacements	4'000	
318.001	Frais de télécommunications	2'600	
318.002	Taxes postales	6'600	
318.003	Assurances	360	
319.000	Dépenses administratives diverses	32'000	
410.002	Patentes d'avocats et de notaires		9'000
431.002	Taxes d'examens		58'500
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
436.030	Recettes administratives diverses		31'000
436.061	Assistance judiciaire civile récupérée		160'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion		
3'500	8'860	310.100	Büromaterialien	
3'500	3'170	310.300	Bücher	
	1'580	311.100	Anschaffung von Mobilien	
	1'388	311.200	Anschaffung von Maschinen	
2'500	818	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
1'500	1'123	317.100	Reisespesen	
2'800	2'470	318.001	Kosten für Telekommunikation	
200	143	318.002	Posttaxen	
540	550	318.003	Versicherungen	
1'000	422	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
700	590	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
		3305	Amt für Justiz	
		JUST		
1'151'560	1'151'831	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben	
225'750	285'794		Ertrag / Einnahmen	
-925'810	-866'037		Saldo	
1'151'560	1'151'831	Laufende Rechnung	Aufwand	
225'750	285'794		Ertrag	
-925'810	-866'037		Saldo	
80'000	97'391	300.200	Kommissionen	
818'110	783'203	301.100	Gehälter des Personals	
7'940	10'182	301.300	Sozialzulagen	
930	1'372	301.400	Treueprämien	
71'010	67'693	303	Sozialversicherungsbeiträge	
74'650	58'530	304.000	Pensionskassenbeiträge	
1'500	1'360	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
7'000	4'530	309.000	Ausbildungskosten	
6'500	7'920	310.100	Büromaterialien	
2'300	2'174	310.300	Bücher	
	30'696	311.100	Anschaffung von Mobilien	
	440	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
	200	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
8'700	5'556	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
27'280	37'344	316.100	Räume, Mieten	
4'000	4'751	317.100	Reisespesen	
2'600	2'280	318.001	Kosten für Telekommunikation	
6'600	7'659	318.002	Posttaxen	
440	310	318.003	Versicherungen	
32'000	28'240	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
10'000	7'850	410.002	Anwalts- und Notarpatente	
54'750	60'300	431.002	Prüfungsgebühren	
	441	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
	13'054	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
31'000	25'332	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
130'000	178'818	436.061	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	

Direction de la sécurité et de la justice			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3315	Ministère public			
MIPU				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	1'568'360	
		Revenus / Recettes		500
		Solde	-1'567'860	
	Compte de fonctionnement	Charges	1'568'360	
		Revenus		500
		Solde	-1'567'860	
301.100	Traitements du personnel		1'182'160	
301.300	Allocations sociales		12'600	
301.400	Primes de fidélité		3'250	
301.500	Gratifications d'ancienneté		3'490	
303	Contributions aux assurances sociales		100'940	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		111'120	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		2'040	
306.000	Vêtements de service		200	
309.000	Frais de formation		22'100	
310.100	Fournitures de bureau		10'000	
310.300	Livres		8'500	
311.100	Achats de mobilier			
311.200	Achats de machines		7'700	
312	Chauffage, éclairage, eau		23'000	
314.101	Aménagement d'immeubles loués		3'000	
316.100	Locations de locaux		62'020	
317.100	Déplacements		8'000	
318.001	Frais de télécommunications		3'500	
318.002	Taxes postales		4'000	
318.003	Assurances		740	
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.030	Recettes administratives diverses			500
3330	Service de la police du commerce			
POCO				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	2'921'150	
		Revenus / Recettes		8'733'500
		Solde		5'812'350
	Compte de fonctionnement	Charges	2'921'150	
		Revenus		8'733'500
		Solde		5'812'350
300.200	Commissions		6'500	
301.100	Traitements du personnel		369'300	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		42'500	
301.400	Primes de fidélité		900	
301.500	Gratifications d'ancienneté		11'910	
303	Contributions aux assurances sociales		32'320	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		31'750	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion		
3315 Staatsanwaltschaft				
MIPU				
1'505'010	1'429'658		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
500	11'870			Ertrag / Einnahmen
-1'504'510	-1'417'788			Saldo
1'505'010	1'429'658		Laufende Rechnung	Aufwand
500	11'870			Ertrag
-1'504'510	-1'417'788			Saldo
1'149'390	1'106'561	301.100	Gehälter des Personals	
13'500	10'388	301.300	Sozialzulagen	
4'180	4'751	301.400	Treueprämien	
		301.500	Dienstaltersgeschenke	
98'730	94'231	303	Sozialversicherungsbeiträge	
107'490	99'168	304.000	Pensionskassenbeiträge	
2'030	1'807	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
200	589	306.000	Dienstkleider	
9'000	6'300	309.000	Ausbildungskosten	
10'500	6'631	310.100	Büromaterialien	
8'000	9'237	310.300	Bücher	
	863	311.100	Anschaffung von Mobilien	
		311.200	Anschaffung von Maschinen	
22'000	13'575	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
3'000	1'627	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften	
62'250	61'173	316.100	Räume, Mieten	
6'000	5'661	317.100	Reisespesen	
4'000	3'059	318.001	Kosten für Telekommunikation	
4'000	3'280	318.002	Posttaxen	
740	760	318.003	Versicherungen	
	11'421	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
500	449	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
3330 Amt für Gewerbepolizei				
POCO				
2'859'130	2'838'184		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
8'683'500	7'918'021			Ertrag / Einnahmen
5'824'370	5'079'837			Saldo
2'859'130	2'838'184		Laufende Rechnung	Aufwand
8'683'500	7'918'021			Ertrag
5'824'370	5'079'837			Saldo
6'500	4'450	300.200	Kommissionen	
337'570	332'837	301.100	Gehälter des Personals	
47'500	39'887	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
1'050	1'200	301.400	Treueprämien	
		301.500	Dienstaltersgeschenke	
29'280	29'661	303	Sozialversicherungsbeiträge	
27'150	27'189	304.000	Pensionskassenbeiträge	

Direction de la sécurité et de la justice		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305.100	Contributions à l'assurance accidents	650	
310.100	Fournitures de bureau	12'000	
311.301	Achats de matériel et d'appareils	5'000	
317.100	Déplacements	5'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	5'000	
318.001	Frais de télécommunications	2'000	
318.002	Taxes postales	14'000	
318.003	Assurances	320	
319.000	Dépenses administratives diverses	2'000	
330.001	Pertes sur créances		
364.022	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	452'000	
364.044	Subventions cantonales pour des projets sociaux	2'000	
365.011	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	226'000	
390.017	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'700'000	
406.001	Impôts sur le produit brut des jeux		4'800'000
410.003	Patentes d'établissements publics		1'130'000
410.004	Patentes de débits de boissons		780'000
410.007	Patentes de commerce		60'000
421.001	Intérêts de retard		
431.000	Emoluments		260'000
431.005	Taxes de loteries, lotos		1'700'000
435.001	Ventes d'imprimés		2'500
436.030	Recettes administratives diverses		1'000
3335	Service de la population et des migrants		
PETR			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	4'458'000
		Solde	-2'940'250
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	4'458'000
		Solde	-2'940'250
301.100	Traitements du personnel	3'195'500	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire	584'000	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
301.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	97'000	
301.300	Allocations sociales	41'560	
301.400	Primes de fidélité	4'560	
301.500	Gratifications d'ancienneté	3'490	
303	Contributions aux assurances sociales	278'400	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	264'700	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	6'080	
310.100	Fournitures de bureau	81'500	
310.101	Imprimés et formules	112'000	
311.100	Achats de mobilier	30'890	
311.200	Achats de machines	500	
311.301	Achats de matériel et d'appareils	2'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	94'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	65'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion	
610	564	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
13'000	10'272	310.100	Büromaterialien
5'000	4'748	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten
6'000	2'736	317.100	Reisespesen
7'000	2'144	318.000	Dienstleistungen Dritter
2'000	1'611	318.001	Kosten für Telekommunikation
14'000	15'730	318.002	Posttaxen
330	330	318.003	Versicherungen
2'000	1'876	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
	26'406	330.001	Debitorenverluste
440'000	432'811	364.022	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen
140		364.044	Kantonsbeiträge für soziale Projekte
220'000	154'834	365.011	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung
1'700'000	1'748'897	390.017	Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung
4'800'000	3'990'971	406.001	Bruttospielertragssteuer
1'100'000	1'082'029	410.003	Patente für öffentliche Gaststätten
750'000	770'541	410.004	Patente für den Getränkeausschank
100'000	85'265	410.007	Gewerbepatente
	602	421.001	Verzugszinsen
230'000	237'752	431.000	Gebühren
1'700'000	1'748'897	431.005	Gebühren für Lotterien, Lottos
2'500	1'880	435.001	Verkauf von Drucksachen
1'000	84	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
3335 Amt für Bevölkerung und Migration			
PETR			
6'386'260	6'208'613	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
4'334'000	4'633'878		Ertrag / Einnahmen
-2'052'260	-1'574'735		Saldo
6'386'260	6'208'613	Laufende Rechnung	Aufwand
4'334'000	4'633'878		Ertrag
-2'052'260	-1'574'735		Saldo
3'048'830	2'943'157	301.100	Gehälter des Personals
520'000	474'815	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
	8'686	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider
		301.140	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte
38'250	43'028	301.300	Sozialzulagen
6'720	8'996	301.400	Treueprämien
8'360	8'078	301.500	Dienstaltersgeschenke
265'160	295'919	303	Sozialversicherungsbeiträge
249'280	269'811	304.000	Pensionskassenbeiträge
5'830	6'353	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
95'500	87'063	310.100	Büromaterialien
		310.101	Drucksachen und Formulare
17'650	9'300	311.100	Anschaffung von Mobilien
	815	311.200	Anschaffung von Maschinen
		311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten
4'000	-125'000	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
65'000	47'187	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser

Direction de la sécurité et de la justice			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
314.101	Aménagement d'immeubles loués		325'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		6'690	
316.100	Locations de locaux		549'710	
317.100	Déplacements		14'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		405'000	
318.001	Frais de télécommunications		12'000	
318.002	Taxes postales		110'000	
318.003	Assurances		2'670	
319.000	Dépenses administratives diverses		11'500	
330.001	Pertes sur créances		15'000	
350.002	Part aux frais de la Confédération		1'085'000	
431.000	Emoluments			940'000
431.008	Permis d'établissement et de séjour			1'400'000
431.009	Passeports			1'580'000
435.001	Ventes d'imprimés			30'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			58'000
450.018	Part de la Confédération aux frais administratifs			450'000
3340	Circulation et navigation			
OCNA				
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	25'676'010	83'931'480 58'255'470
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	25'676'010	83'931'480 58'255'470
318.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		1'944'810	
340.000	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur		23'731'200	
406.000	Impôts sur les véhicules à moteur			79'104'000
406.002	Impôts sur les bateaux			1'930'000
426.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation			2'200'000
427.002	Locations de terrains			127'930
436.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur			569'550
480.007	Prélèvements sur provisions			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion		
50'000	25'640	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften	
15'000	11'509	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
442'710	442'707	316.100	Räume, Mieten	
12'500	12'811	317.100	Reisespesen	
398'000	340'455	318.000	Dienstleistungen Dritter	
12'000	10'600	318.001	Kosten für Telekommunikation	
100'000	108'697	318.002	Posttaxen	
2'670	2'780	318.003	Versicherungen	
10'800	10'829	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
8'000		330.001	Debitorenverluste	
1'010'000	1'164'379	350.002	Anteil an den Kosten des Bundes	
950'000	981'438	431.000	Gebühren	
1'370'000	1'361'883	431.008	Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen	
1'450'000	1'732'049	431.009	Passgebühren	
30'000	25'530	435.001	Verkauf von Drucksachen	
	17'671	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
	16'878	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
44'000	52'214	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
490'000	446'215	450.018	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	
3340 Strassenverkehr und Schifffahrt				
OCNA				
25'683'480	24'714'979	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben	
83'719'250	80'942'381		Ertrag / Einnahmen	
58'035'770	56'227'402		Saldo	
25'683'480	24'714'979	Laufende Rechnung	Aufwand	
83'719'250	80'942'381		Ertrag	
58'035'770	56'227'402		Saldo	
1'944'480	1'873'718	318.033	Kosten für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern	
23'739'000	22'841'261	340.000	Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern	
79'130'000	76'137'488	406.000	Motorfahrzeugsteuer	
1'890'000	1'934'100	406.002	Schiffssteuer	
2'000'000	2'000'000	426.004	Beitrag des Amtes für Strassenverkehr und Schifffahrt	
129'520	122'604	427.002	Verpachtung von Land	
569'730	548'190	436.062	Anteil der Gemeinden an den Inkassokosten der Motorfahrzeugsteuer	
	200'000	480.007	Entnahmen aus Rückstellungen	

Direction de la sécurité et de la justice			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3345	Police			
POLI				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	84'843'730	
		Revenus / Recettes		10'371'670
		Solde	-74'472'060	
	Compte de fonctionnement	Charges	83'943'730	
		Revenus		10'371'670
		Solde	-73'572'060	
	Compte des investissements	Dépenses	900'000	
		Recettes		
		Solde	-900'000	
3345.1	Commandement et services généraux			
POLC				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	14'707'350	
		Revenus / Recettes		1'025'820
		Solde	-13'681'530	
	Compte de fonctionnement	Charges	14'307'350	
		Revenus		1'025'820
		Solde	-13'281'530	
301.101	Traitements du personnel administratif		3'950'660	
301.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux		5'131'870	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
301.300	Allocations sociales		137'930	
301.400	Primes de fidélité		33'920	
301.500	Gratifications d'ancienneté		30'920	
303	Contributions aux assurances sociales		791'030	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		794'310	
304.003	Contributions au fonds pré-AVS		47'350	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		17'080	
305.200	Contributions à l'assurance maladie		66'130	
306.000	Vêtements de service		35'260	
306.002	Déménagements de service		18'000	
309.000	Frais de formation		109'000	
309.005	Culture, loisirs, sports		10'000	
310.100	Fournitures de bureau		83'500	
310.102	Publications et publicité		40'000	
310.200	Fournitures d'enseignement		11'000	
311.100	Achats de mobilier		31'900	
311.200	Achats de machines		8'430	
311.304	Achats de matériel et d'appareils radio		2'000	
311.306	Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes		18'000	
311.314	Achats d'armement et d'équipement		47'000	
311.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe		10'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		380'000	
311.500	Achats de véhicules		45'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		26'200	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion	
		3345	Polizei
		POLI	
83'886'160	73'564'526	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
9'523'060	9'195'546		Ertrag / Einnahmen
-74'363'100	-64'368'980		Saldo
82'578'160	73'564'526	Laufende Rechnung	Aufwand
9'523'060	9'195'546		Ertrag
-73'055'100	-64'368'980		Saldo
1'308'000		Investitionsrechnung	Ausgaben
-1'308'000			Einnahmen
			Saldo
		3345.1	Kommando und Stabsdienste
		POLC	
14'505'380	13'466'287	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
939'020	1'182'711		Ertrag / Einnahmen
-13'566'360	-12'283'576		Saldo
14'505'380	13'466'287	Laufende Rechnung	Aufwand
939'020	1'182'711		Ertrag
-13'566'360	-12'283'576		Saldo
3'734'760	3'703'250	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
4'739'800	4'454'483	301.107	Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste
	46'686	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider
143'000	145'332	301.300	Sozialzulagen
41'050	55'330	301.400	Treueprämien
8'990	4'740	301.500	Dienstaltersgeschenke
739'030	713'836	303	Sozialversicherungsbeiträge
732'530	688'983	304.000	Pensionskassenbeiträge
43'440	42'234	304.003	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds
16'040	14'904	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
75'330	76'606	305.200	Krankenversicherungsbeiträge
34'200	25'253	306.000	Dienstkleider
75'000	22'555	306.002	Umzugsentschädigungen
120'000	79'210	309.000	Ausbildungskosten
10'000	10'000	309.005	Kultur, Freizeit, Sport
70'000	71'920	310.100	Büromaterialien
40'000	41'906	310.102	Publikationen und Werbung
20'000	11'506	310.200	Schulmaterialien
108'400	29'750	311.100	Anschaffung von Mobilien
8'670	9'137	311.200	Anschaffung von Maschinen
2'000	88'000	311.304	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten
18'000	18'320	311.306	Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale
26'000	301'240	311.314	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen
10'000	9'946	311.315	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall
790'000	646'561	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
41'000	39'300	311.500	Anschaffung von Fahrzeugen
25'700	7'166	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser

Direction de la sécurité et de la justice			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
313.005	Matériel photographique		10'000	
313.006	Carburants		27'000	
314.101	Aménagement d'immeubles loués		10'000	
315.304	Entretien du matériel et des appareils radio		225'040	
315.306	Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes		90'000	
315.314	Entretien de l'armement et de l'équipement		12'000	
315.315	Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe		4'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		735'000	
315.500	Entretien des véhicules		18'000	
316.100	Locations de locaux		234'700	
317.100	Déplacements		81'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		230'500	
318.001	Frais de télécommunications		182'700	
318.002	Taxes postales		59'000	
318.003	Assurances		19'360	
318.010	Transports		164'900	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		70'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		21'000	
319.011	Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		10'000	
330.001	Pertes sur créances			
331.001	Amortissements des immeubles		202'660	
361.000	Part aux frais de conférences		24'000	
431.000	Emoluments			40'000
434.000	Prestations de service pour des tiers			636'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.006	Récupérations de charges sociales			22'400
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			74'000
465.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes			253'420
	Compte des investissements	Dépenses	400'000	
		Recettes		
		Solde	-400'000	
503.000	Construction d'immeubles		400'000	
3345.2 Gendarmerie				
POLG				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	51'152'490	
		Revenus / Recettes		8'520'020
		Solde	-42'632'470	
	Compte de fonctionnement	Charges	50'652'490	
		Revenus		8'520'020
		Solde	-42'132'470	
301.101	Traitements du personnel administratif		764'260	
301.108	Traitements du corps de gendarmerie		31'587'340	
301.110	Traitements des agents auxiliaires		1'529'080	
301.300	Allocations sociales		443'410	
301.400	Primes de fidélité		125'380	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion	
10'000	12'811	313.005	Fotomaterialien
24'000	25'253	313.006	Treibstoffe
395'000	75'292	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften
213'190	171'235	315.304	Unterhalt von Materialien und Funkgeräten
90'000	86'150	315.306	Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale
10'000	15'577	315.314	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände
4'000	4'300	315.315	Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen
680'000	630'320	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
18'000	14'922	315.500	Fahrzeugunterhalt
275'660	84'990	316.100	Räume, Mieten
89'000	67'157	317.100	Reisespesen
176'500	212'397	318.000	Dienstleistungen Dritter
242'500	186'576	318.001	Kosten für Telekommunikation
59'000	54'166	318.002	Posttaxen
18'950	18'121	318.003	Versicherungen
164'900	144'561	318.010	Transporte
125'000	55'868	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
21'000	17'090	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
11'000	5'599	319.011	Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale
	2'079	330.001	Debitorenverluste
180'740	200'818	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
24'000	22'856	361.000	Konferenzkostenanteil
40'000	37'070	431.000	Gebühren
636'000	629'501	434.000	Dienstleistungen für Dritte
	23'175	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
24'600	25'513	436.006	Rückerstattung von Soziallasten
	9'312	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
7'000	104'325	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
231'420	353'815	465.016	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale
		Investitionsrechnung	Ausgaben Einnahmen Saldo
		503.000	Bau von Gebäuden
		3345.2 Gendarmerie	
		POLG	
52'122'550	44'785'914	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
7'700'750	7'222'738		Ertrag / Einnahmen
-44'421'800	-37'563'176		Saldo
50'814'550	44'785'914	Laufende Rechnung	Aufwand
7'700'750	7'222'738		Ertrag
-43'113'800	-37'563'176		Saldo
717'860	694'448	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
30'326'210	28'513'599	301.108	Gehälter des Gendarmeriekorps
1'472'270	1'435'213	301.110	Gehälter der Hilfspolizisten
431'370	437'910	301.300	Sozialzulagen
158'900	188'519	301.400	Treueprämien

Direction de la sécurité et de la justice		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
301.500	Gratifications d'ancienneté	79'240	
303	Contributions aux assurances sociales	2'935'950	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'874'660	
304.003	Contributions au fonds pré-AVS	291'990	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	64'470	
305.200	Contributions à l'assurance maladie	340'980	
306.000	Vêtements de service	383'500	
306.002	Déménagements de service	55'000	
309.000	Frais de formation	116'000	
310.100	Fournitures de bureau	155'000	
310.200	Fournitures d'enseignement	50'000	
311.100	Achats de mobilier	70'800	
311.200	Achats de machines	12'110	
311.301	Achats de matériel et d'appareils	5'000	
311.304	Achats de matériel et d'appareils radio	44'000	
311.305	Achats de matériel et d'appareils de circulation	161'000	
311.314	Achats d'armement et d'équipement	280'000	
311.316	Achats de literie et de lingerie	2'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	90'000	
311.500	Achats de véhicules	900'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	431'000	
313.001	Matériel de nettoyage	32'000	
313.005	Matériel photographique	20'000	
313.006	Carburants	625'000	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	650'000	
314.101	Aménagement d'immeubles loués	1'498'000	
315.305	Entretien du matériel et des appareils de circulation	44'000	
315.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	13'000	
315.316	Entretien de la literie et de la lingerie	1'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	20'000	
315.500	Entretien des véhicules	449'000	
316.100	Locations de locaux	723'400	
317.100	Déplacements	580'540	
318.000	Prestations de service par des tiers	316'700	
318.001	Frais de télécommunications	348'950	
318.002	Taxes postales	90'000	
318.003	Assurances	142'020	
318.004	Impôts et contributions	15'000	
318.025	Frais des prisons de districts	4'500	
319.000	Dépenses administratives diverses	23'000	
319.012	Indemnités aux propriétaires de chiens de service	60'540	
330.001	Pertes sur créances		
331.001	Amortissements des immeubles	1'111'750	
390.013	Charges d'immeubles imputées	91'920	
427.000	Locations		139'680
431.000	Emoluments		344'340
434.000	Prestations de service pour des tiers		1'325'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.006	Récupérations de charges sociales		97'000
436.014	Récupérations de frais		
436.030	Recettes administratives diverses		167'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion	
63'700	19'389	301.500	Dienstaltersgeschenke
2'769'350	2'692'547	303	Sozialversicherungsbeiträge
2'680'080	2'527'537	304.000	Pensionskassenbeiträge
270'990	266'383	304.003	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds
60'930	57'841	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
364'010	353'773	305.200	Krankenversicherungsbeiträge
373'800	376'450	306.000	Dienstkleider
15'000	18'161	306.002	Umzugsentschädigungen
226'000	120'752	309.000	Ausbildungskosten
155'000	136'069	310.100	Büromaterialien
45'000	48'201	310.200	Schulmaterialien
58'000	58'250	311.100	Anschaffung von Mobilien
16'570	17'312	311.200	Anschaffung von Maschinen
15'000	29'495	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten
120'910	46'671	311.304	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten
610'000	157'044	311.305	Anschaffung von Verkehrsausrüstung
677'000	282'915	311.314	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen
2'000		311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug
190'000	156'000	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
1'264'000	652'331	311.500	Anschaffung von Fahrzeugen
430'000	360'161	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
27'500	26'212	313.001	Reinigungsmaterialien
35'000	10'202	313.005	Fotomaterialien
605'000	547'953	313.006	Treibstoffe
650'000	624'770	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
1'495'000	599'991	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften
35'000	43'697	315.305	Unterhalt der Verkehrsausrüstung
11'000	12'339	315.314	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände
1'000		315.316	Unterhalt von Wäsche und Bettzeug
20'000	18'959	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
417'000	382'601	315.500	Fahrzeugunterhalt
367'220	246'760	316.100	Räume, Mieten
1'243'070	512'545	317.100	Reisespesen
411'300	170'473	318.000	Dienstleistungen Dritter
361'900	322'768	318.001	Kosten für Telekommunikation
78'000	89'800	318.002	Posttaxen
141'980	133'346	318.003	Versicherungen
12'500	12'169	318.004	Steuern und Beiträge
6'000	2'796	318.025	Kosten der Bezirksgefängnisse
20'820	20'136	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
60'540	54'159	319.012	Entschädigungen für das Halten von Diensthunden
17'000	16'946	330.001	Debitorenverluste
1'148'520	1'099'280	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
135'250	191'039	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
148'860	119'906	427.000	Mietzinse
320'950	340'701	431.000	Gebühren
1'300'000	1'131'954	434.000	Dienstleistungen für Dritte
	181'376	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
97'000	105'804	436.006	Rückerstattung von Soziallasten
	6'144	436.014	Kostenrückerstattungen
120'940	165'518	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen

Direction de la sécurité et de la justice				Budget/Voranschlag 2009	
				Charges Aufwand	Revenus Ertrag
437.000	Amendes				6'200'000
450.008	Remboursements de traitements par la Confédération				54'000
451.003	Dédommagements				193'000
	Compte des investissements	Dépenses		500'000	
		Recettes			
		Solde		-500'000	
503.002	Aménagement d'immeubles			500'000	
3345.3 Police de sûreté					
POLS					
	Compte administratif	Charges / Dépenses		15'892'680	
		Revenus / Recettes			825'830
		Solde		-15'066'850	
	Compte de fonctionnement	Charges		15'892'680	
		Revenus			825'830
		Solde		-15'066'850	
301.101	Traitements du personnel administratif			1'001'360	
301.109	Traitements du corps des agents de la sûreté			9'991'620	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire			180'000	
301.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi				
301.300	Allocations sociales			133'860	
301.400	Primes de fidélité			55'220	
301.500	Gratifications d'ancienneté			32'050	
303	Contributions aux assurances sociales			960'390	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel			953'940	
304.003	Contributions au fonds pré-AVS			91'640	
305.100	Contributions à l'assurance accidents			21'290	
305.200	Contributions à l'assurance maladie			111'340	
306.000	Vêtements de service			77'930	
309.000	Frais de formation			64'000	
310.100	Fournitures de bureau			45'450	
310.101	Imprimés et formules			10'550	
311.100	Achats de mobilier			40'000	
311.200	Achats de machines			4'400	
311.301	Achats de matériel et d'appareils			200'000	
311.304	Achats de matériel et d'appareils radio			34'000	
311.314	Achats d'armement et d'équipement			10'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques			35'000	
311.500	Achats de véhicules			230'000	
312	Chauffage, éclairage, eau			3'800	
313.005	Matériel photographique			15'000	
313.006	Carburants			125'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils			29'000	
315.314	Entretien de l'armement et de l'équipement			2'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques			15'000	
315.500	Entretien des véhicules			71'000	
316.100	Locations de locaux			33'830	
317.100	Déplacements			413'540	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion	
5'500'000	4'939'412	437.000	Bussen
27'000	52'211	450.008	Vergütung von Gehältern durch den Bund
186'000	179'712	451.003	Rückerstattungen
1'308'000		Investitionsrechnung	Ausgaben
-1'308'000			Einnahmen
1'308'000			Saldo
		503.002	Ausbau von Gebäuden
		3345.3 Kriminalpolizei	
		POLS	
14'419'420	13'297'846	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
883'290	776'737		Ertrag / Einnahmen
-13'536'130	-12'521'109		Saldo
14'419'420	13'297'846	Laufende Rechnung	Aufwand
883'290	776'737		Ertrag
-13'536'130	-12'521'109		Saldo
810'730	568'918	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
9'070'360	8'569'917	301.109	Gehälter des Sicherheitskorps
	128'242	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
	8'674	301.139	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen
126'570	134'025	301.300	Sozialzulagen
56'410	69'563	301.400	Treueprämien
55'380	8'038	301.500	Dienstaltersgeschenke
866'160	817'328	303	Sozialversicherungsbeiträge
852'900	788'806	304.000	Pensionskassenbeiträge
80'150	81'103	304.003	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds
19'210	17'260	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
108'790	114'382	305.200	Krankenversicherungsbeiträge
78'000	69'410	306.000	Dienstkleider
61'000	43'822	309.000	Ausbildungskosten
25'000	35'752	310.100	Büromaterialien
		310.101	Drucksachen und Formulare
36'400	30'250	311.100	Anschaffung von Mobilien
7'000	7'372	311.200	Anschaffung von Maschinen
197'000	163'104	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten
29'000	19'551	311.304	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten
13'000	8'876	311.314	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen
80'000	34'198	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
305'000	192'948	311.500	Anschaffung von Fahrzeugen
3'800	2'595	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
19'000	13'274	313.005	Fotomaterialien
125'000	107'252	313.006	Treibstoffe
29'000	26'844	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten
		315.314	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände
15'000	12'205	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
71'000	65'474	315.500	Fahrzeugunterhalt
33'160	32'280	316.100	Räume, Mieten
409'300	364'673	317.100	Reisespesen

Direction de la sécurité et de la justice			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
318.000	Prestations de service par des tiers		758'160	
318.001	Frais de télécommunications		101'050	
318.002	Taxes postales			
318.003	Assurances		33'360	
319.000	Dépenses administratives diverses		7'900	
427.000	Locations			18'030
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.004	Récupérations de traitements			20'000
436.006	Récupérations de charges sociales			33'600
436.014	Récupérations de frais			150'000
436.030	Recettes administratives diverses			224'200
450.004	Remboursements de frais d'enquêtes			250'000
450.008	Remboursements de traitements par la Confédération			130'000
3345.4 Ecoles de police				
POLE				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	3'091'210	
		Revenus / Recettes		
		Solde	-3'091'210	
	Compte de fonctionnement	Charges	3'091'210	
		Revenus		
		Solde	-3'091'210	
301.111	Traitements des aspirants de police		2'007'920	
303	Contributions aux assurances sociales		172'430	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		177'970	
304.003	Contributions au fonds pré-AVS			
305.100	Contributions à l'assurance accidents		3'760	
305.200	Contributions à l'assurance maladie		7'680	
306.000	Vêtements de service		226'000	
309.000	Frais de formation		200'000	
309.004	Frais de recrutement		46'000	
310.100	Fournitures de bureau		3'000	
310.200	Fournitures d'enseignement		6'000	
311.100	Achats de mobilier		23'750	
311.200	Achats de machines		3'200	
311.314	Achats d'armement et d'équipement		165'500	
311.316	Achats de literie et de lingerie		1'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		10'000	
315.314	Entretien de l'armement et de l'équipement		9'000	
315.316	Entretien de la literie et de la lingerie		1'000	
317.100	Déplacements		9'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		18'000	
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.030	Recettes administratives diverses			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion		
690'000	642'422	318.000	Dienstleistungen Dritter	
108'000	83'552	318.001	Kosten für Telekommunikation	
	225	318.002	Posttaxen	
30'500	32'117	318.003	Versicherungen	
7'600	3'396	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
17'640	17'643	427.000	Mietzinse	
	2'756	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
20'000	10'000	436.004	Rückerstattung von Gehältern	
35'650	36'527	436.006	Rückerstattung von Soziallasten	
150'000	131'703	436.014	Kostenrückerstattungen	
255'000	199'893	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
250'000	250'000	450.004	Kostenvergütung für Ermittlungen	
155'000	128'215	450.008	Vergütung von Gehältern durch den Bund	
3345.4 Polizeischulen				
POLE				
2'838'810	2'014'478	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben	
	13'359		Ertrag / Einnahmen	
-2'838'810	-2'001'119		Saldo	
2'838'810	2'014'478	Laufende Rechnung	Aufwand	
	13'359		Ertrag	
-2'838'810	-2'001'119		Saldo	
1'820'510	1'233'051	301.111	Gehälter der Polizeiaspiranten	
156'100	107'480	303	Sozialversicherungsbeiträge	
161'100	83'518	304.000	Pensionskassenbeiträge	
	11'622	304.003	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds	
3'400	2'378	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
7'200	2'226	305.200	Krankenversicherungsbeiträge	
214'400	185'423	306.000	Dienstkleider	
180'000	159'019	309.000	Ausbildungskosten	
44'000	34'154	309.004	Personalwerbungskosten	
5'000	5'033	310.100	Büromaterialien	
5'000	3'086	310.200	Schulmaterialien	
15'350	21'500	311.100	Anschaffung von Mobilien	
6'750	3'907	311.200	Anschaffung von Maschinen	
152'000	125'736	311.314	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	
1'000		311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug	
35'000	9'313	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
7'000	6'973	315.314	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	
1'000		315.316	Unterhalt von Wäsche und Bettzeug	
9'000	6'801	317.100	Reisespesen	
15'000	13'259	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	6'078	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
	7'281	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	

Direction de la sécurité et de la justice			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons			
SPEN				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	15'928'190	
		Revenus / Recettes		3'169'940
		Solde	-12'758'250	
	Compte de fonctionnement	Charges	14'092'190	
		Revenus		2'359'940
		Solde	-11'732'250	
300.200	Commissions		11'000	
301.100	Traitements du personnel		2'793'840	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		20'000	
301.300	Allocations sociales		46'260	
301.400	Primes de fidélité		7'320	
301.500	Gratifications d'ancienneté		8'340	
303	Contributions aux assurances sociales		247'140	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		242'820	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		5'390	
305.200	Contributions à l'assurance maladie		31'390	
306.000	Vêtements de service		18'900	
309.000	Frais de formation		8'100	
310.100	Fournitures de bureau		13'000	
311.100	Achats de mobilier		18'710	
311.200	Achats de machines		5'200	
311.301	Achats de matériel et d'appareils		34'820	
311.316	Achats de literie et de lingerie		30'600	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques			
312	Chauffage, éclairage, eau		135'800	
313.001	Matériel de nettoyage		16'500	
313.014	Produits médicaux		41'000	
313.023	Produits alimentaires		270'880	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		305'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils		8'400	
315.316	Entretien de la literie et de la lingerie		9'100	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		10'000	
315.500	Entretien des véhicules		5'500	
316.100	Locations de locaux		59'990	
317.100	Déplacements		7'900	
318.000	Prestations de service par des tiers		320'000	
318.001	Frais de télécommunications		6'900	
318.002	Taxes postales		7'100	
318.003	Assurances		11'230	
318.004	Impôts et contributions		9'200	
318.026	Exécution des condamnations		3'833'800	
318.027	Internements dans les établissements hospitaliers		1'260'000	
318.028	Rémunérations aux détenus		60'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		15'000	
318.096	Service d'aumônerie		4'820	
319.000	Dépenses administratives diverses		9'500	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion		
		3355	Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse	
		SPEN		
14'056'600	8'842'612		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
1'914'710	415'582			Ertrag / Einnahmen
-12'141'890	-8'427'030			Saldo
13'456'600	8'842'612		Laufende Rechnung	Aufwand
1'914'710	415'582			Ertrag
-11'541'890	-8'427'030			Saldo
11'000	10'276	300.200	Kommissionen	
2'479'510	304'347	301.100	Gehälter des Personals	
40'000	68'410	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
45'530	9'605	301.300	Sozialzulagen	
8'910		301.400	Treueprämien	
15'320		301.500	Dienstaltersgeschenke	
220'500	32'663	303	Sozialversicherungsbeiträge	
213'010	24'470	304.000	Pensionskassenbeiträge	
4'810	681	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
30'280		305.200	Krankenversicherungsbeiträge	
15'500		306.000	Dienstkleider	
3'500		309.000	Ausbildungskosten	
9'500	6'736	310.100	Büromaterialien	
2'700	31'950	311.100	Anschaffung von Mobilien	
7'220	2'106	311.200	Anschaffung von Maschinen	
22'690		311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
36'250		311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug	
20'000		311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
135'800	4'484	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
13'500		313.001	Reinigungsmaterialien	
43'000		313.014	Medikamente	
258'780		313.023	Lebensmittel	
225'000		314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
9'700		315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
9'200		315.316	Unterhalt von Wäsche und Bettzeug	
19'000	3'766	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
		315.500	Fahrzeugunterhalt	
51'450	54'105	316.100	Räume, Mieten	
14'150	4'882	317.100	Reisespesen	
352'050		318.000	Dienstleistungen Dritter	
6'700	1'724	318.001	Kosten für Telekommunikation	
7'750	5'429	318.002	Posttaxen	
10'110	240	318.003	Versicherungen	
4'900		318.004	Steuern und Beiträge	
3'525'550	3'514'184	318.026	Strafvollzugskosten	
1'600'000	1'426'181	318.027	Einweisung in Heilanstalten	
49'000		318.028	Arbeitsentgelt an Gefangene	
25'000	11'981	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
4'370		318.096	Seelsorge	
8'800	2'778	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	

Direction de la sécurité et de la justice			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
330.001	Pertes sur créances			
331.001	Amortissements des immeubles		216'660	
361.000	Part aux frais de conférences		160'000	
390.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton		3'724'560	
390.013	Charges d'immeubles imputées		40'520	
421.001	Intérêts de retard			
431.000	Emoluments			55'000
434.000	Prestations de service pour des tiers			35'000
436.006	Récupérations de charges sociales			7'980
436.017	Récupérations de frais de détention			1'804'100
436.030	Recettes administratives diverses			3'300
490.003	Récupérations de frais de détention			454'560
	Compte des investissements	Dépenses	1'836'000	
		Recettes		810'000
		Solde	-1'026'000	
503.002	Aménagement d'immeubles		1'836'000	
660.004	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles			810'000
3360	Service des prisons			
PRIC				
	Compte administratif	Charges / Dépenses		
		Revenus / Recettes		
		Solde		
	Compte de fonctionnement	Charges		
		Revenus		
		Solde		
301.100	Traitements du personnel			
301.300	Allocations sociales			
301.400	Primes de fidélité			
303	Contributions aux assurances sociales			
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel			
305.100	Contributions à l'assurance accidents			
305.200	Contributions à l'assurance maladie			
306.000	Vêtements de service			
309.000	Frais de formation			
310.100	Fournitures de bureau			
311.200	Achats de machines			
311.301	Achats de matériel et d'appareils			
311.316	Achats de literie et de lingerie			
312	Chauffage, éclairage, eau			
313.001	Matériel de nettoyage			
313.014	Produits médicaux			
313.023	Produits alimentaires			
314.100	Entretien et rénovation des immeubles			
315.301	Entretien du matériel et des appareils			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion		
	3'933	330.001	Debitorenverluste	
120'060		331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	
160'000	159'717	361.000	Konferenzkostenanteil	
3'616'500	3'157'966	390.003	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	
		390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	
	199	421.001	Verzugszinsen	
90'000	54'938	431.000	Gebühren	
30'000		434.000	Dienstleistungen für Dritte	
8'600		436.006	Rückerstattung von Soziallasten	
1'366'420	360'445	436.017	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	
3'190		436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
416'500		490.003	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	
600'000			Investitionsrechnung	Ausgaben
-600'000				Einnahmen
600'000				Saldo
		503.002	Ausbau von Gebäuden	
		660.004	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	
		3360	Amt für Gefängnisse	
		PRIC		
	3'586'109		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
	1'569'825			Ertrag / Einnahmen
	-2'016'284			Saldo
	3'586'109		Laufende Rechnung	Aufwand
	1'569'825			Ertrag
	-2'016'284			Saldo
	2'075'929	301.100	Gehälter des Personals	
	36'825	301.300	Sozialzulagen	
	10'320	301.400	Treueprämien	
	183'559	303	Sozialversicherungsbeiträge	
	173'892	304.000	Pensionskassenbeiträge	
	3'961	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
	29'040	305.200	Krankenversicherungsbeiträge	
	15'604	306.000	Dienstkleider	
	3'087	309.000	Ausbildungskosten	
	6'162	310.100	Büromaterialien	
	10'709	311.200	Anschaffung von Maschinen	
	15'394	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
	28'092	311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug	
	112'352	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
	11'871	313.001	Reinigungsmaterialien	
	40'798	313.014	Medikamente	
	265'065	313.023	Lebensmittel	
	249'935	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
	8'406	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	

Direction de la sécurité et de la justice			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
315.316	Entretien de la literie et de la lingerie			
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques			
317.100	Déplacements			
318.000	Prestations de service par des tiers			
318.001	Frais de télécommunications			
318.002	Taxes postales			
318.003	Assurances			
318.004	Impôts et contributions			
318.028	Rémunérations aux détenus			
318.096	Service d'aumônerie			
319.000	Dépenses administratives diverses			
319.040	Dépenses liées à l'activité interne			
331.001	Amortissements des immeubles			
427.000	Locations			
434.000	Prestations de service pour des tiers			
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.006	Récupérations de charges sociales			
436.017	Récupérations de frais de détention			
436.030	Recettes administratives diverses			
436.040	Revenus liés à l'activité interne			
490.003	Récupérations de frais de détention			
3365	Etablissements de Bellechasse			
EBEL				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	30'742'960	
		Revenus / Recettes		17'199'000
		Solde	-13'543'960	
	Compte de fonctionnement	Charges	23'152'960	
		Revenus		14'399'000
		Solde	-8'753'960	
300.200	Commissions		16'000	
301.100	Traitements du personnel		10'165'140	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire			
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
301.300	Allocations sociales		151'920	
301.400	Primes de fidélité		35'000	
301.500	Gratifications d'ancienneté		20'710	
303	Contributions aux assurances sociales		904'280	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		867'080	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		19'140	
305.200	Contributions à l'assurance maladie		132'000	
306.000	Vêtements de service		42'000	
307.000	Pensions de retraite		26'520	
309.000	Frais de formation		29'000	
309.004	Frais de recrutement		20'000	
309.006	Prestations diverses		6'500	
310.100	Fournitures de bureau		33'000	
310.300	Livres		4'000	
311.100	Achats de mobilier		8'650	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion		
	9'080	315.316	Unterhalt von Wäsche und Bettzeug	
	4'158	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
	8'278	317.100	Reisespesen	
	130'969	318.000	Dienstleistungen Dritter	
	5'139	318.001	Kosten für Telekommunikation	
	1'615	318.002	Posttaxen	
	9'379	318.003	Versicherungen	
	4'238	318.004	Steuern und Beiträge	
	59'562	318.028	Arbeitsentgelt an Gefangene	
	3'780	318.096	Seelsorge	
	8'277	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	574	319.040	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	
	60'060	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	
	7'791	427.000	Mietzinse	
	35'367	434.000	Dienstleistungen für Dritte	
	2'518	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
	8'229	436.006	Rückerstattung von Soziallasten	
	1'152'305	436.017	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	
	3'559	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
	1'501	436.040	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	
	358'557	490.003	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	
		3365	Anstalten von Bellechasse	
		EBEL		
30'759'120	22'759'374		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
17'264'200	14'046'858			Ertrag / Einnahmen
-13'494'920	-8'712'516			Saldo
21'609'120	21'009'530		Laufende Rechnung	Aufwand
14'064'200	13'596'858			Ertrag
-7'544'920	-7'412'672			Saldo
11'000	11'033	300.200	Kommissionen	
9'629'730	9'373'217	301.100	Gehälter des Personals	
	22'965	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
	108'347	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	
149'220	165'362	301.300	Sozialzulagen	
42'300	54'579	301.400	Treueprämien	
	8'514	301.500	Dienstaltersgeschenke	
857'320	854'439	303	Sozialversicherungsbeiträge	
807'880	788'671	304.000	Pensionskassenbeiträge	
18'140	17'685	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
125'400	138'160	305.200	Krankenversicherungsbeiträge	
40'000	53'831	306.000	Dienstkleider	
		307.000	Ruhegehälter	
27'500	28'196	309.000	Ausbildungskosten	
15'000	21'649	309.004	Personalwerbungskosten	
6'000	6'161	309.006	Verschiedene Leistungen	
33'000	33'074	310.100	Büromaterialien	
3'500	3'591	310.300	Bücher	
18'200	8'224	311.100	Anschaffung von Mobilien	

Direction de la sécurité et de la justice		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
311.200	Achats de machines	3'900	
311.301	Achats de matériel et d'appareils	123'500	
311.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	280'000	
311.309	Achats d'équipements téléphoniques	20'000	
311.316	Achats de literie et de lingerie	55'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
311.500	Achats de véhicules	150'000	
311.600	Achats de bétail	180'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	480'000	
313.001	Matériel de nettoyage	48'000	
313.006	Carburants	370'000	
313.010	Matières premières	73'000	
313.023	Produits alimentaires	525'000	
313.030	Frais des cultures	330'000	
313.032	Frais de bétail	470'000	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	970'000	
314.102	Constructions d'immeubles	150'000	
314.200	Améliorations foncières	280'000	
315.100	Entretien du mobilier	1'000	
315.200	Entretien des machines	1'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils	80'000	
315.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	75'000	
315.316	Entretien de la literie et de la lingerie	1'500	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'000	
315.500	Entretien des véhicules	135'000	
316.100	Locations de locaux	4'500	
317.100	Déplacements	15'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	760'000	
318.001	Frais de télécommunications	155'000	
318.002	Taxes postales	13'000	
318.003	Assurances	103'000	
318.004	Impôts et contributions	16'000	
318.010	Transports	9'000	
318.017	Culture, loisirs, sports	33'000	
318.028	Rémunérations aux détenus	1'350'000	
318.040	Prestations médicales par des tiers	300'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'000	
318.080	Evacuation et traitement des déchets	50'000	
318.096	Service d'aumônerie	40'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	123'000	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses	32'000	
319.040	Dépenses liées à l'activité interne	350'000	
330.001	Pertes sur créances		
330.009	Escomptes		
331.001	Amortissements des immeubles	2'464'890	
331.006	Amortissements des véhicules	9'730	
390.021	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	18'000	
390.027	Prestations du Service psycho-social pour Bellechasse		
421.001	Intérêts de retard		
427.000	Locations		220'000
432.200	Pensions		22'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion	
2'440	3'526	311.200	Anschaffung von Maschinen
150'000	200'940	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten
190'000	151'909	311.303	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten
20'000	55'994	311.309	Anschaffung von Telefonanlagen
55'000	49'919	311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug
1'500	5'996	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
200'000	84'946	311.500	Anschaffung von Fahrzeugen
120'000	120'741	311.600	Viehankäufe
466'000	457'844	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
45'000	45'058	313.001	Reinigungsmaterialien
360'000	365'987	313.006	Treibstoffe
70'000	71'609	313.010	Rohmaterialien
515'000	588'393	313.023	Lebensmittel
320'000	470'312	313.030	Kosten für Kulturen
395'000	500'638	313.032	Kosten für Viehhaltung
970'000	940'655	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
200'000	224'458	314.102	Bau von Gebäuden
250'000	269'664	314.200	Bodenverbesserungen
1'000	187	315.100	Unterhalt der Mobilien
1'000	406	315.200	Unterhalt der Maschinen
80'000	74'773	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten
70'000	70'253	315.303	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten
1'500	372	315.316	Unterhalt von Wäsche und Bettzeug
25'000	12'079	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
130'000	126'450	315.500	Fahrzeugunterhalt
4'500	4'079	316.100	Räume, Mieten
12'000	12'519	317.100	Reisespesen
760'000	717'332	318.000	Dienstleistungen Dritter
155'000	172'507	318.001	Kosten für Telekommunikation
15'000	9'632	318.002	Posttaxen
98'660	98'358	318.003	Versicherungen
16'000	15'738	318.004	Steuern und Beiträge
8'000	4'221	318.010	Transporte
31'000	29'979	318.017	Kultur, Freizeit, Sport
1'400'000	1'297'741	318.028	Arbeitsentgelt an Gefangene
370'000	267'305	318.040	Medizinische Fremdleistungen
5'000	8'690	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
55'000	47'157	318.080	Abfallbeseitigung und -aufbereitung
40'000	29'635	318.096	Seelsorge
120'000	121'688	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
27'000	29'128	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben
350'000	330'639	319.040	Ausgaben bezüglich interne Aktivität
	1'206	330.001	Debitorenverluste
2'300	3'301	330.009	Skonti
1'656'870	1'186'779	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
12'160	15'204	331.006	Abschreibungen auf Fahrzeugen
18'000	15'888	390.021	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse
30'000		390.027	Leistungen des Psychosozialen Dienstes für Bellechasse
200	65	421.001	Verzugszinsen
220'000	221'671	427.000	Mietzinse
22'000	21'594	432.200	Kostgelder

Direction de la sécurité et de la justice				Budget/Voranschlag 2009	
				Charges Aufwand	Revenus Ertrag
434.000	Prestations de service pour des tiers				600'000
435.003	Ventes de bétail				825'000
435.004	Ventes de produits agricoles				1'300'000
435.005	Ventes de produits laitiers				360'000
435.006	Ventes de fournitures scolaires				6'000
435.007	Ventes d'eau				45'000
435.016	Ventes de produits accessoires				24'000
435.021	Produit de la cuisine				1'000
435.024	Produit du garage				5'000
435.027	Ventes de carburant				250'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents				25'000
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé				4'000
436.006	Récupérations de charges sociales				34'000
436.017	Récupérations de frais de détention				6'530'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité				10'000
436.030	Recettes administratives diverses				200'000
436.040	Revenus liés à l'activité interne				350'000
436.041	Participation des détenus aux frais de détention				300'000
490.003	Récupérations de frais de détention				3'270'000
490.021	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse				18'000
	Compte des investissements	Dépenses	7'590'000		
		Recettes			2'800'000
		Solde	-4'790'000		
503.000	Construction d'immeubles		7'590'000		
660.004	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles				2'800'000
3370	Service de probation				
PATR					
	Compte administratif	Charges / Dépenses	1'259'780		
		Revenus / Recettes			230
		Solde	-1'259'550		
	Compte de fonctionnement	Charges	1'259'780		
		Revenus			230
		Solde	-1'259'550		
301.100	Traitements du personnel		736'740		
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		70'000		
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides				
301.300	Allocations sociales		8'100		
301.400	Primes de fidélité		30		
303	Contributions aux assurances sociales		64'080		
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		64'190		
305.100	Contributions à l'assurance accidents		1'710		
309.000	Frais de formation		12'500		
310.100	Fournitures de bureau		12'500		
310.102	Publications et publicité		2'500		
311.100	Achats de mobilier		14'100		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion		
420'000	602'320	434.000	Dienstleistungen für Dritte	
700'000	812'342	435.003	Viehverkäufe	
1'400'000	1'290'926	435.004	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	
340'000	360'676	435.005	Verkauf von Milchprodukten	
6'000	5'203	435.006	Verkauf von Schulmaterialien	
40'000	46'945	435.007	Wasserverkäufe	
17'000	24'242	435.016	Verkauf von Nebenerzeugnissen	
1'000	1'570	435.021	Ertrag aus Küche	
6'000	3'787	435.024	Ertrag aus Garage	
240'000	245'769	435.027	Treibstoffverkäufe	
25'000	14'360	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
4'000	5'516	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	
35'000	38'423	436.006	Rückerstattung von Soziallasten	
6'500'000	6'158'200	436.017	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	
20'000		436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
200'000	299'044	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
350'000	330'639	436.040	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	
300'000	298'268	436.041	Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten	
3'200'000	2'799'409	490.003	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	
18'000	15'888	490.021	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	
9'150'000	1'749'844		Investitionsrechnung	Ausgaben
3'200'000	450'000			Einnahmen
-5'950'000	-1'299'844			Saldo
9'150'000	1'749'844	503.000	Bau von Gebäuden	
3'200'000	450'000	660.004	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	
		3370	Amt für Bewährungshilfe	
		PATR		
1'106'240	1'107'096		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
230	243			Ertrag / Einnahmen
-1'106'010	-1'106'853			Saldo
1'106'240	1'107'096		Laufende Rechnung	Aufwand
230	243			Ertrag
-1'106'010	-1'106'853			Saldo
575'050	559'316	301.100	Gehälter des Personals	
150'000	157'707	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
	60'559	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	
6'900	8'910	301.300	Sozialzulagen	
80	200	301.400	Treueprämien	
50'060	62'296	303	Sozialversicherungsbeiträge	
48'330	59'086	304.000	Pensionskassenbeiträge	
1'410	1'800	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
12'500	11'974	309.000	Ausbildungskosten	
12'500	10'542	310.100	Büromaterialien	
5'000		310.102	Publikationen und Werbung	
1'150		311.100	Anschaffung von Mobilien	

Direction de la sécurité et de la justice			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
311.200	Achats de machines		1'100	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques			
312	Chauffage, éclairage, eau		8'100	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		5'000	
316.100	Locations de locaux		112'770	
317.100	Déplacements		25'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		10'000	
318.001	Frais de télécommunications		3'500	
318.002	Taxes postales		3'000	
318.003	Assurances		1'160	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		7'500	
319.000	Dépenses administratives diverses		6'200	
366.003	Secours pour les détenus libérés		90'000	
436.030	Recettes administratives diverses			230
3375	Service des affaires militaires et de la protection de la population			
MILI				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	4'716'040	
		Revenus / Recettes		3'527'100
		Solde	-1'188'940	
	Compte de fonctionnement	Charges	4'716'040	
		Revenus		3'527'100
		Solde	-1'188'940	
300.200	Commissions		80'000	
301.100	Traitements du personnel		1'496'870	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		220'000	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
301.300	Allocations sociales		16'570	
301.400	Primes de fidélité		12'030	
301.500	Gratifications d'ancienneté		9'320	
303	Contributions aux assurances sociales		131'300	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		135'250	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		2'730	
310.100	Fournitures de bureau		27'000	
310.102	Publications et publicité		1'200	
311.100	Achats de mobilier		6'000	
311.200	Achats de machines			
311.309	Achats d'équipements téléphoniques		500	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques			
312	Chauffage, éclairage, eau		19'700	
313.001	Matériel de nettoyage		2'000	
313.006	Carburants		1'000	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		600'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils		13'700	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		55'900	
315.500	Entretien des véhicules		3'500	
317.100	Déplacements		15'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		45'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion		
100	1'932	311.200	Anschaffung von Maschinen	
7'500		311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
5'300	4'735	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
6'000	3'874	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
72'320	74'636	316.100	Räume, Mieten	
33'000	23'859	317.100	Reisespesen	
7'000		318.000	Dienstleistungen Dritter	
4'000	3'092	318.001	Kosten für Telekommunikation	
4'500	2'339	318.002	Posttaxen	
1'040	1'165	318.003	Versicherungen	
6'500	2'962	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
6'000	6'111	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
90'000	50'000	366.003	Unterstützung für Straftatlassene	
230	243	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
3375 Amt für Militär und Bevölkerungsschutz				
MILI				
4'418'340	3'983'002	Verwaltungsrechnung		Aufwand / Ausgaben
3'052'400	3'470'621			Ertrag / Einnahmen
-1'365'940	-512'381			Saldo
4'418'340	3'983'002	Laufende Rechnung		Aufwand
3'052'400	3'470'621			Ertrag
-1'365'940	-512'381			Saldo
1'500	1'821	300.200	Kommissionen	
1'451'810	1'428'356	301.100	Gehälter des Personals	
220'000	300'685	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
	-26	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	
17'550	17'550	301.300	Sozialzulagen	
13'940	21'080	301.400	Treueprämien	
6'250		301.500	Dienstaltersgeschenke	
127'550	146'674	303	Sozialversicherungsbeiträge	
129'520	152'164	304.000	Pensionskassenbeiträge	
2'690	3'050	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
27'000	30'304	310.100	Büromaterialien	
1'200	1'529	310.102	Publikationen und Werbung	
34'250	3'113	311.100	Anschaffung von Mobilien	
1'800	6'360	311.200	Anschaffung von Maschinen	
700	169	311.309	Anschaffung von Telefonanlagen	
1'000	768	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
21'250	19'906	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
2'000		313.001	Reinigungsmaterialien	
2'000	734	313.006	Treibstoffe	
610'000	1'035'300	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
16'100	32'740	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
52'000	36'602	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
3'500	3'578	315.500	Fahrzeugunterhalt	
15'000	15'661	317.100	Reisespesen	
50'000		318.000	Dienstleistungen Dritter	

Direction de la sécurité et de la justice		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
318.001	Frais de télécommunications	4'500	
318.002	Taxes postales	50'000	
318.003	Assurances	29'770	
318.004	Impôts et contributions	2'500	
318.018	Frais de perception	50'000	
318.029	Recrutements, inspections, libérations	46'400	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	124'900	
318.068	Frais d'exécution des arrêts militaires	3'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	9'500	
319.002	Frais de protection de la population	60'750	
319.003	Dépenses d'exploitation de l'ACC	70'000	
319.013	Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	959'030	
331.001	Amortissements des immeubles	367'320	
361.000	Part aux frais de conférences	10'300	
365.000	Subventions cantonales	33'500	
427.000	Locations		8'000
431.000	Emoluments		40'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.014	Récupérations de frais		3'000
436.030	Recettes administratives diverses		1'600
437.000	Amendes		122'000
440.004	Part à la taxe militaire		950'000
450.003	Provisions de perceptions		8'000
450.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		
450.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		850'000
450.017	Indemnités de la Confédération		1'530'000
460.001	Subventions fédérales pour les installations		14'500
3382	Camp du Lac-Noir		
LACN			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
		473'030	
			406'530
		-66'500	
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	
		Solde	
		473'030	
			406'530
		-66'500	
301.117	Traitements du personnel d'exploitation	156'000	
301.400	Primes de fidélité	1'100	
301.500	Gratifications d'ancienneté		
303	Contributions aux assurances sociales	13'690	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	12'440	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	1'050	
311.100	Achats de mobilier	3'600	
311.200	Achats de machines	5'000	
311.316	Achats de literie et de lingerie	3'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	3'250	
313.001	Matériel de nettoyage	15'000	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	160'000	
315.100	Entretien du mobilier	2'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion	
6'500	4'215	318.001	Kosten für Telekommunikation
50'000	52'866	318.002	Posttaxen
28'340	28'724	318.003	Versicherungen
700	328	318.004	Steuern und Beiträge
60'000	45'959	318.018	Inkassokosten
33'500	35'576	318.029	Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen
35'810	32'603	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
3'000	1'538	318.068	Kosten für den Vollzug von Militärgerichtsentscheiden
9'500	10'221	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
66'750	56'813	319.002	Kosten Bevölkerungsschutz
50'000	49'355	319.003	Betriebskosten ACC
865'000		319.013	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes
368'430	369'677	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
5'700	13'021	361.000	Konferenzkostenanteil
26'500	23'987	365.000	Kantonsbeiträge
	5'568	427.000	Mietzinse
40'000	39'072	431.000	Gebühren
	5'301	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
6'000	2'601	436.014	Kostenrückerstattungen
1'900	1'928	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
102'000	128'947	437.000	Bussen
750'000	962'469	440.004	Militärpflichtersatzanteil
8'000	7'969	450.003	Inkassoprovisionen
	665'844	450.013	Unkostenvergütung durch den Bund
866'000	601'493	450.016	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden
1'264'000	1'035'000	450.017	Entschädigungen des Bundes
14'500	14'429	460.001	Bundesbeiträge für Installationen
3382 Lager in Schwarzsee			
LACN			
767'380	736'897	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
461'030	429'558		Ertrag / Einnahmen
-306'350	-307'339		Saldo
767'380	736'897	Laufende Rechnung	Aufwand
461'030	429'558		Ertrag
-306'350	-307'339		Saldo
148'500	141'754	301.117	Gehälter des Betriebspersonals
1'250	1'400	301.400	Treueprämien
	3'025	301.500	Dienstaltersgeschenke
13'060	12'440	303	Sozialversicherungsbeiträge
11'590	10'845	304.000	Pensionskassenbeiträge
1'030	985	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
	3'300	311.100	Anschaffung von Mobilien
5'000		311.200	Anschaffung von Maschinen
10'000	10'000	311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug
3'200	2'533	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
16'500	10'650	313.001	Reinigungsmaterialien
455'000	450'076	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
2'000	1'993	315.100	Unterhalt der Mobilien

Direction de la sécurité et de la justice			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
315.200	Entretien des machines		6'000	
315.316	Entretien de la literie et de la lingerie		20'000	
318.001	Frais de télécommunications		700	
318.003	Assurances		9'700	
318.004	Impôts et contributions		15'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		41'000	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses		4'500	
427.000	Locations			214'230
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.007	Récupérations pour du matériel			4'500
436.030	Recettes administratives diverses			34'000
450.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments			153'800
3385	Protection civile			
PROT				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	4'100'570	
		Revenus / Recettes		1'659'650
		Solde	-2'440'920	
	Compte de fonctionnement	Charges	3'720'570	
		Revenus		1'279'650
		Solde	-2'440'920	
301.100	Traitements du personnel		1'827'460	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		45'000	
301.300	Allocations sociales		22'500	
301.400	Primes de fidélité		11'730	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
303	Contributions aux assurances sociales		158'620	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		163'480	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		4'050	
306.000	Vêtements de service		4'000	
310.100	Fournitures de bureau		20'000	
310.101	Imprimés et formules		3'000	
310.102	Publications et publicité		3'000	
310.200	Fournitures d'enseignement		4'000	
311.100	Achats de mobilier			
311.200	Achats de machines		3'000	
311.316	Achats de literie et de lingerie		1'500	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		149'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		47'700	
313.001	Matériel de nettoyage		5'000	
313.023	Produits alimentaires		68'000	
313.036	Matériel de protection civile		71'400	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		55'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils		1'500	
315.316	Entretien de la literie et de la lingerie		6'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		15'500	
315.500	Entretien des véhicules		100'000	
316.100	Locations de locaux		7'000	
317.100	Déplacements		23'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion		
11'000	6'045	315.200	Unterhalt der Maschinen	
29'000	19'551	315.316	Unterhalt von Wäsche und Bettzeug	
700	926	318.001	Kosten für Telekommunikation	
10'550	10'299	318.003	Versicherungen	
9'500	10'856	318.004	Steuern und Beiträge	
35'000	37'270	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
4'500	2'949	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben	
235'730	231'482	427.000	Mietzinse	
	3'484	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
4'500	4'201	436.007	Rückerstattungen für Materialien	
35'000	33'950	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
185'800	156'441	450.016	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	
3385 Zivilschutz				
PROT				
3'937'040	4'857'893	Verwaltungsrechnung		Aufwand / Ausgaben
1'773'450	2'701'747			Ertrag / Einnahmen
-2'163'590	-2'156'146			Saldo
3'447'040	3'263'737	Laufende Rechnung		Aufwand
1'298'450	1'139'131			Ertrag
-2'148'590	-2'124'606			Saldo
1'749'310	1'680'444	301.100	Gehälter des Personals	
	42'852	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
27'000	28'500	301.300	Sozialzulagen	
13'100	14'460	301.400	Treueprämien	
9'310	11'193	301.500	Dienstaltersgeschenke	
154'080	151'441	303	Sozialversicherungsbeiträge	
155'100	146'713	304.000	Pensionskassenbeiträge	
3'910	3'157	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
4'000	5'973	306.000	Dienstkleider	
20'000	20'530	310.100	Büromaterialien	
1'500	3'196	310.101	Drucksachen und Formulare	
3'000	2'923	310.102	Publikationen und Werbung	
4'000	3'933	310.200	Schulmaterialien	
	11'018	311.100	Anschaffung von Mobilien	
3'450	2'117	311.200	Anschaffung von Maschinen	
1'500	1'163	311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug	
17'500	912	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
47'700	42'933	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
5'000	4'226	313.001	Reinigungsmaterialien	
75'000	56'412	313.023	Lebensmittel	
55'000	42'175	313.036	Zivilschutzmaterial	
55'000	96'174	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
2'000	299	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
5'500	5'694	315.316	Unterhalt von Wäsche und Bettzeug	
15'500	12'745	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
100'000	74'085	315.500	Fahrzeugunterhalt	
7'000	7'000	316.100	Räume, Mieten	
29'000	22'755	317.100	Reisespesen	

Direction de la sécurité et de la justice		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
318.000	Prestations de service par des tiers	500	
318.001	Frais de télécommunications	7'000	
318.002	Taxes postales	9'500	
318.003	Assurances	20'620	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
318.084	Instruction de protection civile	410'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	4'500	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses	30'000	
331.001	Amortissements des immeubles	42'410	
331.010	Amortissements des subventions d'investissements		
362.016	Subventions cantonales pour l'entretien des organismes locaux	163'900	
372.044	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	201'700	
427.000	Locations		19'000
431.000	Emoluments		175'000
434.002	Récupérations de traitements		
435.020	Produit du magasin et de la cafétéria		86'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.030	Recettes administratives diverses		2'000
451.003	Dédommagements		24'000
452.001	Prestations pour des communes		6'000
462.012	Part des communes pour l'instruction		628'000
462.020	Part des communes au renouvellement de l'équipement personnel		81'950
462.021	Part des communes pour l'entretien des véhicules		56'000
470.044	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations		201'700
	Compte des investissements		
	Dépenses	380'000	
	Recettes		380'000
	Solde		
562.012	Subventions cantonales pour les constructions des organismes locaux		
562.013	Subventions cantonales pour la construction d'abris publics		
572.012	Subventions fédérales pour les constructions des organismes locaux	380'000	
572.013	Subventions fédérales pour la construction d'abris publics		
670.012	Subventions fédérales pour les constructions des organismes locaux		380'000
670.013	Subventions fédérales pour la construction d'abris publics		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Sicherheits- und Justizdirektion	
1'000	194	318.000	Dienstleistungen Dritter
11'000	6'954	318.001	Kosten für Telekommunikation
15'000	9'151	318.002	Posttaxen
21'000	16'583	318.003	Versicherungen
		318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
440'000	333'985	318.084	Zivilschutzausbildung
4'500	3'304	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
30'000	27'077	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben
47'130	52'363	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
15'000	31'540	331.010	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen
107'000	87'962	362.016	Kantonsbeiträge für den Unterhalt der örtlichen Schutzorganisationen
191'950	199'600	372.044	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen
17'000	18'646	427.000	Mietzinse
190'000	171'915	431.000	Gebühren
	2'693	434.002	Gehaltsrückerstattungen
90'000	81'998	435.020	Ertrag aus Laden und Cafeteria
	20'574	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
2'000	1'115	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
23'000	24'562	451.003	Rückerstattungen
20'000	5'780	452.001	Leistungen zugunsten der Gemeinden
655'000	528'095	462.012	Anteil der Gemeinden für die Ausbildung
53'500	42'870	462.020	Anteil der Gemeinden an der Erneuerung der persönlichen Ausrüstung
56'000	41'284	462.021	Anteil der Gemeinden für den Fahrzeugunterhalt
191'950	199'600	470.044	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen
490'000	1'594'156	Investitionsrechnung	
475'000	1'562'616	Ausgaben	
-15'000	-31'540	Einnahmen	
		Saldo	
	9'150	562.012	Kantonsbeiträge für die Anlagen der örtlichen Schutzorganisationen
15'000	22'390	562.013	Kantonsbeiträge für den Bau von öffentlichen Schutzräumen
400'000	778'597	572.012	Bundesbeiträge für die Anlagen der örtlichen Schutzorganisationen
75'000	784'019	572.013	Bundesbeiträge für den Bau öffentlicher Schutzräume
400'000	778'597	670.012	Bundesbeiträge für die Anlagen der örtlichen Schutzorganisationen
75'000	784'019	670.013	Bundesbeiträge für den Bau öffentlicher Schutzräume

			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	313'378'320	
		Revenus / Recettes		236'300'350
		Solde	-77'077'970	
	Compte de fonctionnement	Charges	290'093'160	
		Revenus		225'010'350
		Solde	-65'082'810	
	Compte des investissements	Dépenses	23'285'160	
		Recettes		11'290'000
		Solde	-11'995'160	
3400	Secrétariat général			
ICAS				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	2'423'430	
		Revenus / Recettes		259'500
		Solde	-2'163'930	
	Compte de fonctionnement	Charges	2'423'430	
		Revenus		259'500
		Solde	-2'163'930	
300.200	Commissions		160'000	
301.100	Traitements du personnel		1'218'080	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		140'000	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
301.300	Allocations sociales		14'930	
301.400	Primes de fidélité		1'940	
303	Contributions aux assurances sociales		105'160	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		106'740	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		7'390	
309.000	Frais de formation		4'000	
310.100	Fournitures de bureau		11'500	
311.100	Achats de mobilier		10'950	
311.200	Achats de machines			
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		2'000	
316.100	Locations de locaux		18'960	
317.100	Déplacements		8'500	
318.000	Prestations de service par des tiers		60'000	
318.001	Frais de télécommunications		4'000	
318.002	Taxes postales		12'500	
318.003	Assurances		780	
318.005	Frais de réceptions		8'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers			
318.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille		390'000	
318.081	Conseil des jeunes		20'000	
318.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		30'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		32'000	
330.001	Pertes sur créances			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007		
34 Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft			
303'202'710	297'268'857	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
232'177'980	236'312'573		Ertrag / Einnahmen
-71'024'730	-60'956'284		Saldo
280'659'550	273'603'913	Laufende Rechnung	Aufwand
221'287'980	221'783'806		Ertrag
-59'371'570	-51'820'107		Saldo
22'543'160	23'664'944	Investitionsrechnung	Ausgaben
10'890'000	14'528'767		Einnahmen
-11'653'160	-9'136'177		Saldo
3400 Generalsekretariat			
ICAS			
2'144'970	1'918'651	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
254'500	271'551		Ertrag / Einnahmen
-1'890'470	-1'647'100		Saldo
2'144'970	1'918'651	Laufende Rechnung	Aufwand
254'500	271'551		Ertrag
-1'890'470	-1'647'100		Saldo
170'000	148'390	300.200	Kommissionen
992'700	912'585	301.100	Gehälter des Personals
140'000	78'814	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
	12'526	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider
11'880	13'650	301.300	Sozialzulagen
2'600	3'141	301.400	Treueprämien
84'980	83'986	303	Sozialversicherungsbeiträge
89'690	85'037	304.000	Pensionskassenbeiträge
6'210	5'488	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
4'000	3'900	309.000	Ausbildungskosten
11'500	11'288	310.100	Büromaterialien
7'250	8'454	311.100	Anschaffung von Mobilien
1'400		311.200	Anschaffung von Maschinen
2'000	1'680	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
		316.100	Räume, Mieten
8'500	10'439	317.100	Reisespesen
55'000	56'069	318.000	Dienstleistungen Dritter
6'000	3'508	318.001	Kosten für Telekommunikation
12'500	10'656	318.002	Posttaxen
760	770	318.003	Versicherungen
8'000	7'557	318.005	Empfänge, Kosten
14'000		318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
360'000	320'000	318.069	Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann und für Familienfragen
20'000	20'000	318.081	Jugendrat
50'000		318.091	Persönliche Unterstützung des Staatsrats
30'000	71'792	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
	17	330.001	Debitorenverluste

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
364.026	Subventions cantonales pour l'Etablissement d'assurance contre la mortalité du bétail	56'000	
410.009	Patentes de commerce de bétail		64'000
421.001	Intérêts de retard		
431.000	Emoluments		195'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.030	Recettes administratives diverses		500
3405	Service de l'état civil et des naturalisations		
ETCI			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	1'462'000
		Solde	
		-2'372'520	
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	1'462'000
		Solde	
		-2'372'520	
301.100	Traitements du personnel	2'554'820	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire	105'000	
301.300	Allocations sociales	29'510	
301.400	Primes de fidélité	2'880	
303	Contributions aux assurances sociales	220'820	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	220'380	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	14'680	
309.000	Frais de formation	15'000	
310.100	Fournitures de bureau	30'000	
310.107	Frais d'imprimés et de reliure	13'000	
311.100	Achats de mobilier	20'550	
311.200	Achats de machines		
311.309	Achats d'équipements téléphoniques		
312	Chauffage, éclairage, eau	27'700	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	650	
316.100	Locations de locaux	225'560	
317.100	Déplacements	10'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	25'100	
318.001	Frais de télécommunications	9'000	
318.002	Taxes postales	57'000	
318.003	Assurances	1'870	
318.019	Microfilmage	21'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	205'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	25'000	
330.001	Pertes sur créances		
421.001	Intérêts de retard		
431.000	Emoluments		1'100'000
431.012	Taxes de naturalisation		300'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
436.030	Recettes administratives diverses		62'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
56'000	48'904	364.026	Kantonsbeiträge an die Viehversicherungsanstalt
64'000	62'339	410.009	Viehhandelspatente
	82	421.001	Verzugszinsen
190'000	193'488	431.000	Gebühren
	15'442	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
500	200	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
3405 Amt für Zivilstandswesen und Einbürgerungen			
ETCI			
3'769'360	3'718'626	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
1'460'000	1'259'419		Ertrag / Einnahmen
-2'309'360	-2'459'207		Saldo
3'769'360	3'718'626	Laufende Rechnung	Aufwand
1'460'000	1'259'419		Ertrag
-2'309'360	-2'459'207		Saldo
2'174'620	2'063'160	301.100	Gehälter des Personals
505'000	502'731	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
33'980	43'253	301.300	Sozialzulagen
3'300	3'800	301.400	Treueprämien
189'600	222'065	303	Sozialversicherungsbeiträge
182'710	207'101	304.000	Pensionskassenbeiträge
14'100	17'313	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
15'000	11'306	309.000	Ausbildungskosten
29'000	30'013	310.100	Büromaterialien
28'000	8'895	310.107	Kosten für Drucksachen und Buchbinderarbeiten
	-132	311.100	Anschaffung von Mobilien
1'000	7'120	311.200	Anschaffung von Maschinen
500		311.309	Anschaffung von Telefonanlagen
22'600	20'383	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
3'620		315.405	Unterhalt von Hardware und Software
251'360	248'578	316.100	Räume, Mieten
10'000	6'367	317.100	Reisespesen
10'100	7'705	318.000	Dienstleistungen Dritter
10'000	8'738	318.001	Kosten für Telekommunikation
60'000	53'256	318.002	Posttaxen
1'870	1'930	318.003	Versicherungen
1'000	1'000	318.019	Mikroverfilmung
200'000	237'722	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
22'000	14'947	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
	1'376	330.001	Debitorenverluste
	24	421.001	Verzugszinsen
1'100'000	929'630	431.000	Gebühren
300'000	258'660	431.012	Einbürgerungsgebühren
	5'273	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
	4'344	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
60'000	61'488	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3410	Préfectures			
PREF				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	6'834'970	
		Revenus / Recettes		4'589'900
		Solde	-2'245'070	
	Compte de fonctionnement	Charges	6'834'970	
		Revenus		4'589'900
		Solde	-2'245'070	
301.100	Traitements du personnel		4'590'960	
301.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi			
301.300	Allocations sociales		52'100	
301.400	Primes de fidélité		7'600	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
303	Contributions aux assurances sociales		391'570	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		277'510	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		25'300	
307.000	Pensions de retraite		898'280	
309.000	Frais de formation		9'600	
310.100	Fournitures de bureau		72'000	
311.100	Achats de mobilier		6'930	
311.200	Achats de machines		7'820	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		2'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		1'000	
316.100	Locations de locaux		1'440	
317.100	Déplacements		34'000	
317.200	Délégations et représentations		30'360	
318.001	Frais de télécommunications		29'000	
318.002	Taxes postales		282'000	
318.003	Assurances		4'250	
318.005	Frais de réceptions		15'500	
318.023	Débours pénaux et civils		7'500	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		1'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		34'500	
330.001	Pertes sur créances		52'750	
421.001	Intérêts de retard			3'000
431.000	Emoluments			2'100'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.027	Récupérations de frais de port			188'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			45'000
436.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle			53'900
437.000	Amendes			2'200'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
		3410	Oberämter	
		PREF		
6'636'210	6'271'040		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
4'331'850	4'564'781			Ertrag / Einnahmen
-2'304'360	-1'706'259			Saldo
6'636'210	6'271'040		Laufende Rechnung	Aufwand
4'331'850	4'564'781			Ertrag
-2'304'360	-1'706'259			Saldo
4'506'130	4'305'979	301.100	Gehälter des Personals	
	14'637	301.139	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	
48'780	48'365	301.300	Sozialzulagen	
18'380	22'086	301.400	Treueprämien	
11'890		301.500	Dienstaltersgeschenke	
389'400	368'149	303	Sozialversicherungsbeiträge	
273'310	256'594	304.000	Pensionskassenbeiträge	
26'350	23'028	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
769'770	668'354	307.000	Ruhegehälter	
7'600	4'333	309.000	Ausbildungskosten	
76'500	68'732	310.100	Büromaterialien	
6'750	3'524	311.100	Anschaffung von Mobilien	
8'660	1'143	311.200	Anschaffung von Maschinen	
1'800	827	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
1'620	155	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
1'440	1'440	316.100	Räume, Mieten	
37'000	30'180	317.100	Reisespesen	
30'360	30'360	317.200	Delegationen und Repräsentationsausgaben	
30'000	26'400	318.001	Kosten für Telekommunikation	
279'000	277'358	318.002	Posttaxen	
3'920	3'970	318.003	Versicherungen	
14'500	11'999	318.005	Empfänge, Kosten	
9'800	5'919	318.023	Auslagen in Zivil- und Strafsachen	
2'000	1'200	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
34'500	30'744	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
46'750	65'563	330.001	Debitorenverluste	
3'600	3'214	421.001	Verzugszinsen	
2'200'000	2'170'247	431.000	Gebühren	
	6'087	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
182'500	193'469	436.027	Rückerstattung Postauslagen	
	16'961	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
45'750	35'369	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
	51'754	436.039	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	
1'900'000	2'087'680	437.000	Bussen	

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3415	Service des communes		
DECO			
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	1'423'570 36'000 -1'387'570
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	1'423'570 36'000 -1'387'570
300.200	Commissions	3'000	
301.100	Traitements du personnel	1'039'550	
301.300	Allocations sociales	14'400	
301.400	Primes de fidélité	4'300	
301.500	Gratifications d'ancienneté		
303	Contributions aux assurances sociales	89'960	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	98'080	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	6'280	
309.000	Frais de formation	7'000	
310.100	Fournitures de bureau	8'000	
311.100	Achats de mobilier	2'050	
311.200	Achats de machines	600	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	17'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	17'000	
317.100	Déplacements	4'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	30'000	
318.001	Frais de télécommunications	1'500	
318.002	Taxes postales	5'000	
318.003	Assurances	590	
319.000	Dépenses administratives diverses	2'000	
362.018	Subventions cantonales pour les fusions de communes		
362.025	Subventions cantonales à l'assemblée constitutive de l'agglomération de Fribourg		
365.040	Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses	20'000	
390.013	Charges d'immeubles imputées	53'260	
431.000	Emoluments		35'000
434.000	Prestations de service pour des tiers		
436.030	Recettes administratives diverses		1'000
480.008	Prélèvements sur le fonds d'encouragement aux fusions de communes		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
		3415	Amt für Gemeinden	
		DECO		
1'377'610	4'140'290		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
32'000	2'793'408			Ertrag / Einnahmen
-1'345'610	-1'346'882			Saldo
1'377'610	4'140'290		Laufende Rechnung	Aufwand
32'000	2'793'408			Ertrag
-1'345'610	-1'346'882			Saldo
3'000	1'805	300.200	Kommissionen	
994'830	983'841	301.100	Gehälter des Personals	
16'200	14'145	301.300	Sozialzulagen	
5'050	5'800	301.400	Treueprämien	
	4'913	301.500	Dienstaltersgeschenke	
86'360	84'914	303	Sozialversicherungsbeiträge	
93'030	89'520	304.000	Pensionskassenbeiträge	
6'350	5'635	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
4'000	3'855	309.000	Ausbildungskosten	
11'000	5'065	310.100	Büromaterialien	
7'200	1'445	311.100	Anschaffung von Mobilien	
		311.200	Anschaffung von Maschinen	
		311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
23'500		315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
4'000	2'352	317.100	Reisespesen	
15'000		318.000	Dienstleistungen Dritter	
1'500	923	318.001	Kosten für Telekommunikation	
5'000	3'493	318.002	Posttaxen	
590	620	318.003	Versicherungen	
2'000	1'761	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	2'756'944	362.018	Kantonsbeiträge für Gemeindezusammenschlüsse	
25'000	100'000	362.025	Kantonsbeiträge für die konstituierende Versammlung der Agglomeration Freiburg	
20'000	20'000	365.040	Kantonsbeiträge für die Patenschaft bedrängter Gemeinden	
54'000	53'259	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	
30'000	35'290	431.000	Gebühren	
1'000		434.000	Dienstleistungen für Dritte	
1'000	1'038	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
	2'757'080	480.008	Entnahmen aus dem Fonds zur Förderung der Gemeindezusammenschlüsse	

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3425	Service de l'agriculture			
AGRI				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	223'367'870	198'662'000
		Revenus / Recettes		
		Solde	-24'705'870	
	Compte de fonctionnement	Charges	202'847'870	188'222'000
		Revenus		
		Solde	-14'625'870	
300.200	Commissions		67'000	
301.100	Traitements du personnel		2'793'580	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		410'000	
301.300	Allocations sociales		37'080	
301.400	Primes de fidélité		9'190	
301.500	Gratifications d'ancienneté		19'090	
303	Contributions aux assurances sociales		242'540	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		257'850	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		17'270	
309.000	Frais de formation		6'700	
310.100	Fournitures de bureau		67'000	
311.100	Achats de mobilier			
311.200	Achats de machines			
311.301	Achats de matériel et d'appareils		1'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques			
312	Chauffage, éclairage, eau		31'500	
314.101	Aménagement d'immeubles loués			
315.301	Entretien du matériel et des appareils		2'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		3'000	
316.100	Locations de locaux		181'450	
317.100	Déplacements		85'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		130'000	
318.001	Frais de télécommunications		6'000	
318.002	Taxes postales		30'000	
318.003	Assurances		2'300	
318.035	Gestion des crédits fédéraux d'investissements			
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		350'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		12'000	
330.001	Pertes sur créances			
331.013	Amortissements des subventions d'investissements pour les améliorations foncières		8'580'000	
331.022	Amortissements du câblage informatique		6'320	
361.000	Part aux frais de conférences		44'000	
361.001	Subventions cantonales pour les établissements d'enseignement agricole		1'450'000	
364.025	Subventions cantonales pour la lutte contre les épizooties et pour les frais de Sanima		1'100'000	
365.000	Subventions cantonales		500'000	
365.002	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles		20'000	
365.006	Subventions cantonales pour l'élevage chevalin			
365.007	Subventions cantonales pour l'élevage bovin			
365.008	Subventions cantonales pour l'élevage porcin			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
		3425	Amt für Landwirtschaft	
		AGRI		
219'715'430	187'881'552		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
195'913'000	179'252'263			Ertrag / Einnahmen
-23'802'430	-8'629'289			Saldo
199'595'430	187'836'612		Laufende Rechnung	Aufwand
185'873'000	179'252'263			Ertrag
-13'722'430	-8'584'349			Saldo
65'000	2'234	300.200	Kommissionen	
2'646'650	1'123'283	301.100	Gehälter des Personals	
378'000	352'287	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
36'130	15'949	301.300	Sozialzulagen	
11'870	8'871	301.400	Treueprämien	
	1'643	301.500	Dienstaltersgeschenke	
230'250	125'429	303	Sozialversicherungsbeiträge	
241'600	97'615	304.000	Pensionskassenbeiträge	
16'830	9'117	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
6'200	1'851	309.000	Ausbildungskosten	
70'000	61'124	310.100	Büromaterialien	
	114'900	311.100	Anschaffung von Mobilien	
	1'671	311.200	Anschaffung von Maschinen	
1'000	2'907	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
10'000		311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
56'800	19'834	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
	492	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften	
2'000		315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
2'900		315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
219'900	120'408	316.100	Räume, Mieten	
89'000	40'927	317.100	Reisespesen	
130'000	25'715	318.000	Dienstleistungen Dritter	
9'000	2'515	318.001	Kosten für Telekommunikation	
40'000	21'994	318.002	Posttaxen	
2'300	860	318.003	Versicherungen	
	227'439	318.035	Verwaltung der Investitionskredite des Bundes	
506'000	359'000	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
12'000	4'973	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	315	330.001	Debitorenverluste	
8'580'000		331.013	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Bodenverbesserungen	
	11'235	331.022	Abschreibung der Informatikverkabelung	
44'000	41'625	361.000	Konferenzkostenanteil	
1'176'000	1'436'219	361.001	Kantonsbeiträge an die landwirtschaftlichen Lehranstalten	
800'000	522'157	364.025	Kantonsbeiträge für die Bekämpfung von Tierseuchen und Kostenbeiträge an die Sanima	
429'000	311'265	365.000	Kantonsbeiträge	
20'000	103'630	365.002	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	
	158'748	365.006	Kantonsbeiträge für die Pferdezucht	
	1'838'186	365.007	Kantonsbeiträge für die Rindviehzucht	
	117'367	365.008	Kantonsbeiträge für die Schweinezucht	

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
365.009	Subventions cantonales pour l'élevage ovin et caprin		
365.010	Subventions cantonales pour l'estivage du bétail	200'000	
365.012	Subventions cantonales pour la reconstitution du vignoble		
365.018	Subventions cantonales pour l'élimination des déchets animaux	600'000	
365.019	Subventions cantonales pour la promotion et le développement économique dans le secteur agricole	2'000'000	
365.021	Subventions cantonales pour l'apiculture	9'000	
365.023	Subventions cantonales pour l'économie alpestre	25'000	
375.012	Subventions fédérales pour le maintien du vignoble	52'000	
375.014	Subventions fédérales pour la culture des champs	3'400'000	
375.030	Paielements directs généraux	140'000'000	
375.031	Paielements directs écologiques	40'000'000	
380.002	Versements au fonds des améliorations foncières	100'000	
380.007	Versements aux provisions		
402.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole		4'000'000
431.000	Emoluments		65'000
434.000	Prestations de service pour des tiers		6'000
436.004	Récupérations de traitements		97'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
436.030	Recettes administratives diverses		2'000
470.012	Subventions fédérales pour le maintien du vignoble		52'000
470.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		3'400'000
470.030	Paielements directs généraux		140'000'000
470.031	Paielements directs écologiques		40'000'000
480.002	Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		600'000
Compte des investissements		20'520'000	
Dépenses			
Recettes			10'440'000
Solde		-10'080'000	
503.022	Câblage informatique		
525.001	Prêts par le Fonds rural	4'500'000	
525.002	Prêts aux exploitations paysannes	500'000	
560.030	Part de la Confédération à la récupération de subventions	20'000	
562.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières	1'000'000	
562.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières	100'000	
565.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières	3'100'000	
565.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales	3'900'000	
565.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières	500'000	
572.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières	1'200'000	
575.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières	3'300'000	
575.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales	2'400'000	
625.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		3'500'000
645.000	Récupérations de subventions		40'000
670.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		4'500'000
670.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		2'400'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
	140'117	365.009	Kantonsbeiträge für die Schaf- und Ziegenzucht	
190'000	190'000	365.010	Kantonale Sömmerungsbeiträge	
	3'532	365.012	Kantonsbeiträge für die Rebbergerneuerung	
600'000	623'172	365.018	Kantonsbeiträge für die Entsorgung tierischer Abfälle	
1'789'000	583'830	365.019	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	
9'000	8'310	365.021	Kantonsbeiträge für die Bienenzucht	
23'000	21'700	365.023	Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft	
52'000	973	375.012	Bundesbeiträge für die Erhaltung der Rebflächen	
3'000'000	3'142'894	375.014	Bundesbeiträge für den Ackerbau	
140'000'000	136'003'464	375.030	Allgemeine Direktzahlungen	
38'000'000	36'934'835	375.031	Ökologische Direktzahlungen	
100'000		380.002	Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	
	2'900'000	380.007	Einlagen in die Rückstellungen	
4'000'000		402.001	Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	
91'000	48'700	431.000	Gebühren	
6'000		434.000	Dienstleistungen für Dritte	
122'000	63'249	436.004	Rückerstattung von Gehältern	
	17'876	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
2'000	3'040'979	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
52'000	266	470.012	Bundesbeiträge für die Erhaltung der Rebflächen	
3'000'000	3'142'894	470.014	Bundesbeiträge für den Ackerbau	
140'000'000	136'003'464	470.030	Allgemeine Direktzahlungen	
38'000'000	36'934'835	470.031	Ökologische Direktzahlungen	
600'000		480.002	Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen	
20'120'000	44'940		Investitionsrechnung	Ausgaben
10'040'000				Einnahmen
-10'080'000	-44'940			Saldo
	44'940	503.022	Informatikverkabelung	
4'900'000		525.001	Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	
		525.002	Darlehen an Landwirtschaftsbetriebe	
20'000		560.030	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	
1'000'000		562.003	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	
100'000		562.009	Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	
3'100'000		565.002	Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	
3'900'000		565.006	Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	
500'000		565.009	Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	
1'200'000		572.002	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	
3'100'000		575.002	Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	
2'300'000		575.006	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	
3'400'000		625.001	Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	
40'000		645.000	Rückerstattung von Beiträgen	
4'300'000		670.002	Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	
2'300'000		670.006	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges	Revenus
		Aufwand	Ertrag
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires		
OVET			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	3'680'650
		Solde	
		9'496'800	
		-5'816'150	
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	3'680'650
		Solde	
		9'496'800	
		-5'816'150	
300.200	Commissions	18'000	
301.100	Traitements du personnel	5'940'020	
301.104	Traitements du personnel technique	434'550	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire	192'470	
301.300	Allocations sociales	56'930	
301.400	Primes de fidélité	9'600	
301.500	Gratifications d'ancienneté	7'510	
303	Contributions aux assurances sociales	571'660	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	586'040	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	33'710	
309.000	Frais de formation	60'000	
310.100	Fournitures de bureau	42'000	
310.102	Publications et publicité	500	
310.103	Photocopies	5'000	
310.300	Livres	13'500	
310.301	Abonnements aux revues	2'000	
311.100	Achats de mobilier	13'200	
311.200	Achats de machines	1'800	
311.301	Achats de matériel et d'appareils	157'000	
311.316	Achats de literie et de lingerie	7'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	13'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	57'000	
313.001	Matériel de nettoyage	1'600	
313.013	Produits chimiques	60'000	
313.016	Produits pour les laboratoires		
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	63'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils	110'000	
315.316	Entretien de la literie et de la lingerie	5'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	55'000	
316.100	Locations de locaux	32'000	
317.100	Déplacements	100'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	582'500	
318.001	Frais de télécommunications	19'500	
318.002	Taxes postales	23'000	
318.003	Assurances	10'210	
318.031	Analyses	120'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
319.000	Dépenses administratives diverses	19'000	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses	500	
330.001	Pertes sur créances		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
		3430	Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen	
		OVET		
5'639'060	2'108'134		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
3'060'050	132'551			Ertrag / Einnahmen
-2'579'010	-1'975'583			Saldo
5'639'060	2'108'134		Laufende Rechnung	Aufwand
3'060'050	132'551			Ertrag
-2'579'010	-1'975'583			Saldo
18'000	26'920	300.200	Kommissionen	
3'598'100	853'359	301.100	Gehälter des Personals	
322'410	312'967	301.104	Gehälter des technischen Personals	
	124'206	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
25'020	24'420	301.300	Sozialzulagen	
		301.400	Treueprämien	
		301.500	Dienstaltersgeschenke	
340'690	109'989	303	Sozialversicherungsbeiträge	
351'820	106'314	304.000	Pensionskassenbeiträge	
26'270	7'518	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
40'000	14'088	309.000	Ausbildungskosten	
26'000	20'119	310.100	Büromaterialien	
500		310.102	Publikationen und Werbung	
5'000	4'441	310.103	Fotokopien	
700	1'215	310.300	Bücher	
1'700	2'076	310.301	Zeitschriftenabonnemente	
56'450		311.100	Anschaffung von Mobilien	
8'850		311.200	Anschaffung von Maschinen	
9'000	1'091	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
14'500	320	311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug	
2'500		311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
		312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
200		313.001	Reinigungsmaterialien	
		313.013	Chemikalien	
200		313.016	Labormaterial	
		314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
1'000		315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
1'000		315.316	Unterhalt von Wäsche und Bettzeug	
30'000	37'640	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
24'000		316.100	Räume, Mieten	
53'000	53'340	317.100	Reisespesen	
639'900	377'184	318.000	Dienstleistungen Dritter	
10'000	5'880	318.001	Kosten für Telekommunikation	
15'500	11'233	318.002	Posttaxen	
2'500	760	318.003	Versicherungen	
500		318.031	Analysen	
	1'160	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
13'250	5'701	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
500	435	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben	
	5'759	330.001	Debitorenverluste	

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
331.001	Amortissements des immeubles	73'000	
421.001	Intérêts de retard		
431.000	Emoluments		3'680'000
436.030	Recettes administratives diverses		650
3435	Service des améliorations foncières		
AFON			
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	
300.200	Commissions		
301.100	Traitements du personnel		
301.300	Allocations sociales		
301.400	Primes de fidélité		
303	Contributions aux assurances sociales		
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
305.100	Contributions à l'assurance accidents		
310.100	Fournitures de bureau		
312	Chauffage, éclairage, eau		
315.301	Entretien du matériel et des appareils		
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
317.100	Déplacements		
318.001	Frais de télécommunications		
318.002	Taxes postales		
318.003	Assurances		
319.000	Dépenses administratives diverses		
331.013	Amortissements des subventions d'investissements pour les améliorations foncières		
380.002	Versements au fonds des améliorations foncières		
402.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole		
421.001	Intérêts de retard		
431.000	Emoluments		
434.000	Prestations de service pour des tiers		
434.002	Récupérations de traitements		
436.030	Recettes administratives diverses		
480.002	Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		
	Compte des investissements	Dépenses Recettes Solde	
560.030	Part de la Confédération à la récupération de subventions		
562.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières		
562.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
		331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
	54	421.001	Verzugszinsen
3'060'000	132'486	431.000	Gebühren
50	12	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
		3435	Meliorationsamt
		AFON	
	26'457'185	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
	13'467'920		Ertrag / Einnahmen
	-12'989'265		Saldo
	9'878'462	Laufende Rechnung	Aufwand
	4'492'370		Ertrag
	-5'386'092		Saldo
	35'857	300.200	Kommissionen
	1'474'633	301.100	Gehälter des Personals
	22'665	301.300	Sozialzulagen
	7'980	301.400	Treueprämien
	126'442	303	Sozialversicherungsbeiträge
	136'757	304.000	Pensionskassenbeiträge
	8'301	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
	3'303	310.100	Büromaterialien
	6'640	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
	316	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten
	2'535	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
	34'592	317.100	Reisespesen
	2'668	318.001	Kosten für Telekommunikation
	5'970	318.002	Posttaxen
	1'090	318.003	Versicherungen
	5'541	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
	7'603'173	331.013	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Bodenverbesserungen
	400'000	380.002	Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen
	3'878'228	402.001	Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes
	6'583	421.001	Verzugszinsen
	15'680	431.000	Gebühren
	2'500	434.000	Dienstleistungen für Dritte
	59'226	434.002	Gehaltsrückerstattungen
	153	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
	530'000	480.002	Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen
	16'578'723	Investitionsrechnung	Ausgaben
	8'975'550		Einnahmen
	-7'603'173		Saldo
	56'672	560.030	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen
	640'393	562.003	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen
	29'455	562.009	Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
565.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières		
565.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales		
565.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières		
572.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières		
575.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières		
575.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		
645.000	Récupérations de subventions		
670.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		
670.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		
3440	Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)		
IAGR			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	14'288'470
		Solde	
		-19'392'960	
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	14'288'470
		Solde	
		-19'092'960	
300.200	Commissions	15'000	
301.101	Traitements du personnel administratif	1'952'670	
301.104	Traitements du personnel technique	6'170'220	
301.117	Traitements du personnel d'exploitation	3'068'240	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire	553'000	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
301.300	Allocations sociales	147'490	
301.400	Primes de fidélité	30'800	
301.500	Gratifications d'ancienneté	25'690	
302.100	Traitements du personnel enseignant	5'874'150	
302.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	227'000	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant	68'580	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant	13'710	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	4'920	
303	Contributions aux assurances sociales	1'486'100	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'457'490	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	31'540	
309.000	Frais de formation	97'000	
309.004	Frais de recrutement	20'000	
310.100	Fournitures de bureau	230'000	
310.102	Publications et publicité	107'000	
310.200	Fournitures d'enseignement	247'500	
310.300	Livres	55'000	
311.100	Achats de mobilier	103'800	
311.200	Achats de machines	6'000	
311.301	Achats de matériel et d'appareils	283'800	
311.302	Achats d'appareils d'enseignement	168'770	
311.309	Achats d'équipements téléphoniques	15'000	
311.316	Achats de literie et de lingerie	29'600	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
	3'072'771	565.002	Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	
	3'342'580	565.006	Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	
	507'027	565.009	Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	
	1'428'348	572.002	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	
	4'518'277	575.002	Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	
	2'983'200	575.006	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	
	45'725	645.000	Rückerstattung von Beiträgen	
	5'946'625	670.002	Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	
	2'983'200	670.006	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	
		3440	Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg (leistungsorientierte Führung)	
		IAGR		
31'427'420	31'317'598	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben	
13'620'100	15'190'560		Ertrag / Einnahmen	
-17'807'320	-16'127'038		Saldo	
31'427'420	31'317'598	Laufende Rechnung	Aufwand	
13'620'100	15'190'560		Ertrag	
-17'807'320	-16'127'038		Saldo	
15'000	14'090	300.200	Kommissionen	
1'892'420	1'925'754	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals	
6'029'580	5'724'239	301.104	Gehälter des technischen Personals	
2'967'530	2'820'144	301.117	Gehälter des Betriebspersonals	
213'000	379'781	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
	237'974	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	
152'890	175'371	301.300	Sozialzulagen	
42'560	55'680	301.400	Treueprämien	
17'470	4'964	301.500	Dienstaltersgeschenke	
5'030'950	4'602'754	302.100	Gehälter der Lehrkräfte	
540'000	638'642	302.106	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	
54'080	82'397	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte	
26'150	33'523	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte	
21'940	8'024	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	
1'436'910	1'385'832	303	Sozialversicherungsbeiträge	
1'347'930	1'349'445	304.000	Pensionskassenbeiträge	
34'230	28'857	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
90'000	94'255	309.000	Ausbildungskosten	
20'000	30'281	309.004	Personalwerbungskosten	
200'000	226'577	310.100	Büromaterialien	
100'000	97'716	310.102	Publikationen und Werbung	
255'500	243'449	310.200	Schulmaterialien	
55'000	51'095	310.300	Bücher	
103'400	158'434	311.100	Anschaffung von Mobilien	
8'200	8'288	311.200	Anschaffung von Maschinen	
196'100	216'552	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
216'120	208'541	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	
21'600	240'826	311.309	Anschaffung von Telefonanlagen	
37'500	47'689	311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug	

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	171'000	
311.500	Achats de véhicules	134'000	
311.600	Achats de bétail	199'800	
312	Chauffage, éclairage, eau	551'000	
313.000	Marchandises	112'250	
313.001	Matériel de nettoyage	30'000	
313.006	Carburants	60'000	
313.011	Matériel pour la fabrication	40'000	
313.012	Matériel pour la revente	57'000	
313.014	Produits médicaux	2'500	
313.016	Produits pour les laboratoires	140'000	
313.023	Produits alimentaires	516'000	
313.024	Produits laitiers	1'532'000	
313.030	Frais des cultures	312'400	
313.032	Frais de bétail	665'100	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	1'630'000	
315.100	Entretien du mobilier	8'000	
315.200	Entretien des machines	3'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils	279'800	
315.302	Entretien des appareils d'enseignement	71'500	
315.316	Entretien de la literie et de la lingerie	42'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	87'600	
315.500	Entretien des véhicules	58'000	
316.100	Locations de locaux	3'000	
316.201	Locations de parcelles agricoles	3'000	
316.300	Locations de machines	58'950	
317.100	Déplacements	212'500	
318.000	Prestations de service par des tiers	965'000	
318.001	Frais de télécommunications	69'900	
318.002	Taxes postales	130'000	
318.003	Assurances	75'400	
318.004	Impôts et contributions	26'000	
318.008	Frais d'examens	54'000	
318.011	Transports scolaires	22'000	
318.031	Analyses	132'000	
318.032	Lutte antiparasitaire	150'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	88'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	22'000	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses	26'000	
330.001	Pertes sur créances	35'000	
331.001	Amortissements des immeubles	1'313'460	
331.008	Amortissements des appareils	83'600	
* 365.027	Subventions cantonales pour la formation	75'000	
390.016	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	643'600	
420.000	Intérêts bancaires		1'500
427.000	Locations		649'000
431.000	Emoluments		57'500
431.002	Taxes d'examens		2'000
432.200	Pensions		1'367'500
433.000	Ecolages		317'500

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
192'500	164'544	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
190'000	124'800	311.500	Anschaffung von Fahrzeugen
164'100	198'538	311.600	Viehankäufe
514'000	500'859	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
110'250	97'639	313.000	Verbrauchsmaterialien
30'000	22'772	313.001	Reinigungsmaterialien
40'000	52'454	313.006	Treibstoffe
35'000	36'022	313.011	Fabrikationsmaterialien
39'000	52'948	313.012	Materialien für den Wiederverkauf
2'500	644	313.014	Medikamente
146'500	159'516	313.016	Labormaterial
506'000	513'932	313.023	Lebensmittel
1'461'510	1'346'802	313.024	Milchprodukte
246'000	283'341	313.030	Kosten für Kulturen
648'000	528'234	313.032	Kosten für Viehhaltung
1'320'000	1'332'125	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
5'000	10'489	315.100	Unterhalt der Mobilien
3'000	1'748	315.200	Unterhalt der Maschinen
245'000	282'369	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten
81'500	51'522	315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte
46'000	40'246	315.316	Unterhalt von Wäsche und Bettzeug
91'200	57'480	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
62'000	63'347	315.500	Fahrzeugunterhalt
8'000	2'650	316.100	Räume, Mieten
3'000	2'622	316.201	Pacht landwirtschaftlicher Parzellen
43'450	59'483	316.300	Maschinen, Mieten
202'500	194'895	317.100	Reisespesen
1'099'000	1'126'237	318.000	Dienstleistungen Dritter
69'900	68'145	318.001	Kosten für Telekommunikation
140'000	114'544	318.002	Posttaxen
74'530	72'576	318.003	Versicherungen
23'000	24'759	318.004	Steuern und Beiträge
60'500	49'950	318.008	Prüfungskosten
16'000	26'798	318.011	Schülertransporte
126'000	150'008	318.031	Analysen
150'000	181'142	318.032	Schädlingsbekämpfung
14'000	38'397	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
17'800	22'936	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
26'000	18'230	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben
15'000	37'924	330.001	Debitorenverluste
1'303'770	1'326'340	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
48'850	65'134	331.008	Abschreibungen auf Geräten
80'000	70'658 *	365.027	Kantonale Ausbildungsbeiträge
601'000	650'626	390.016	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve
1'500	1'595	420.000	Bankzinsen
679'740	558'921	427.000	Mietzinse
55'050	63'605	431.000	Gebühren
2'000	2'450	431.002	Prüfungsgebühren
1'311'000	1'285'112	432.200	Kostgelder
292'000	288'128	433.000	Schulgelder

* Rubrik ausserhalb der leistungsorientierten Führung, nach ordentlichem Verfahren zu bearbeiten

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
434.007	Locations de matériel et de machines			7'000
434.008	Analyses			1'045'000
435.002	Ventes de matériel			211'000
435.003	Ventes de bétail			1'440'000
435.004	Ventes de produits agricoles			738'000
435.005	Ventes de produits laitiers			2'383'670
435.010	Ventes de matériel d'enseignement			301'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			20'000
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé			9'000
436.004	Récupérations de traitements			364'200
436.011	Contributions de tiers			2'490'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			10'000
436.030	Recettes administratives diverses			25'000
439.001	Recettes d'exploitation diverses			24'000
451.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois			519'000
460.015	Subventions fédérales pour la formation professionnelle			
460.017	Subventions fédérales pour la vulgarisation agricole et laitière			
460.018	Subventions fédérales pour la vulgarisation ménagère			
460.019	Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire			75'000
460.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle			1'080'000
490.016	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve			643'600
490.023	Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social			508'000
	Compte des investissements	Dépenses	300'000	
		Recettes		
		Solde	-300'000	
* 503.000	Construction d'immeubles		300'000	
3441	Service d'inspection et de consultation en économie laitière			
SICL				
	Compte administratif	Charges / Dépenses		
		Revenus / Recettes		
		Solde		
	Compte de fonctionnement	Charges		
		Revenus		
		Solde		
300.200	Commissions			
301.104	Traitements du personnel technique			
301.300	Allocations sociales			
301.400	Primes de fidélité			
303	Contributions aux assurances sociales			
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel			
305.100	Contributions à l'assurance accidents			
309.000	Frais de formation			
309.004	Frais de recrutement			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
7'000	6'555	434.007	Mieten für Materialien und Maschinen
958'000	986'173	434.008	Analysen
159'000	237'198	435.002	Materialverkäufe
1'337'800	1'434'464	435.003	Viehverkäufe
646'000	740'506	435.004	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte
2'261'050	2'299'215	435.005	Verkauf von Milchprodukten
329'960	303'906	435.010	Verkauf von Unterrichtsmaterial
20'000	70'443	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
16'000	5'796	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
368'700	402'236	436.004	Rückerstattung von Gehältern
2'346'000	2'349'427	436.011	Beiträge Dritter
10'000		436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
25'000	25'025	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
23'300	62'719	439.001	Verschiedene Betriebserträge
392'000	537'704	451.001	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten
	1'083'353	460.015	Bundesbeiträge für die Berufsbildung
	1'007'919	460.017	Bundesbeiträge für die landwirtschaftliche und milchwirtschaftliche Beratung
	161'503	460.018	Bundesbeiträge für die hauswirtschaftliche Beratung
75'000	126'484	460.019	Bundesbeiträge für die Schädlingsbekämpfung
1'200'000		460.045	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung
601'000	650'626	490.016	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve
503'000	499'500	490.023	Der Berufsschule Gesundheit-Soziales verrechneter Aufwand
		Investitionsrechnung	Ausgaben Einnahmen Saldo
		* 503.000	Bau von Gebäuden
		3441	Amt für Milchwirtschaftliche Kontrolle und Beratung
		SICL	
	1'320'388	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
	1'217'053		Ertrag / Einnahmen
	-103'335		Saldo
	1'320'388	Laufende Rechnung	Aufwand
	1'217'053		Ertrag
	-103'335		Saldo
	1'337	300.200	Kommissionen
	405'181	301.104	Gehälter des technischen Personals
	8'963	301.300	Sozialzulagen
	1'700	301.400	Treueprämien
	34'942	303	Sozialversicherungsbeiträge
	38'086	304.000	Pensionskassenbeiträge
	670	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
	4'079	309.000	Ausbildungskosten
	4'008	309.004	Personalwerbungskosten

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts

Budget/Voranschlag 2009

Charges
AufwandRevenus
Ertrag

310.100	Fournitures de bureau
310.102	Publications et publicité
310.300	Livres
311.301	Achats de matériel et d'appareils
311.316	Achats de literie et de lingerie
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques
313.012	Matériel pour la revente
313.016	Produits pour les laboratoires
315.301	Entretien du matériel et des appareils
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques
316.100	Locations de locaux
317.100	Déplacements
318.000	Prestations de service par des tiers
318.001	Frais de télécommunications
318.002	Taxes postales
318.003	Assurances
318.031	Analyses
319.000	Dépenses administratives diverses
319.001	Dépenses d'exploitation diverses
330.001	Pertes sur créances
420.000	Intérêts bancaires
435.002	Ventes de matériel
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé
436.011	Contributions de tiers
460.017	Subventions fédérales pour la vulgarisation agricole et laitière

3445 Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)**SFOR**

Compte administratif	Charges / Dépenses	29'984'270	
	Revenus / Recettes		10'928'100
	Solde	-19'056'170	

Compte de fonctionnement	Charges	27'519'110	
	Revenus		10'078'100
	Solde	-17'441'010	

300.200	Commissions	2'000	
301.101	Traitements du personnel administratif	854'490	
301.114	Traitements des inspecteurs	2'241'090	
301.115	Traitements des gardes-forestiers	2'065'380	
301.116	Traitements des gardes-faune	1'620'420	
301.120	Traitements des ouvriers	2'655'500	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
301.300	Allocations sociales	188'900	
301.400	Primes de fidélité	47'800	
301.500	Gratifications d'ancienneté	16'490	
303	Contributions aux assurances sociales	819'310	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	803'820	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	319'970	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
	6'927	310.100	Büromaterialien
	2'202	310.102	Publikationen und Werbung
	867	310.300	Bücher
	6'228	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten
	170	311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug
	12'717	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
	2'491	313.012	Materialien für den Wiederverkauf
	298	313.016	Labormaterial
	4'113	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten
	5'551	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
	14'668	316.100	Räume, Mieten
	111'361	317.100	Reisespesen
	618'389	318.000	Dienstleistungen Dritter
	8'808	318.001	Kosten für Telekommunikation
	2'437	318.002	Posttaxen
	800	318.003	Versicherungen
	22'600	318.031	Analysen
	394	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
	401	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben
	1	330.001	Debitorenverluste
	181	420.000	Bankzinsen
	11'742	435.002	Materialverkäufe
	456	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
	1'094'322	436.011	Beiträge Dritter
	110'352	460.017	Bundesbeiträge für die landwirtschaftliche und milchwirtschaftliche Beratung
		3445	Amt für Wald, Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung)
		SFOR	
30'117'970	27'460'382	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
11'072'120	14'783'466		Ertrag / Einnahmen
-19'045'850	-12'676'916		Saldo
27'694'810	20'419'101	Laufende Rechnung	Aufwand
10'222'120	9'230'249		Ertrag
-17'472'690	-11'188'852		Saldo
2'000		300.200	Kommissionen
838'430	638'643	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
2'159'750	1'778'754	301.114	Gehälter der Inspektoren
1'941'160	1'889'954	301.115	Gehälter der Förster
1'539'420		301.116	Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher
2'834'270	2'280'589	301.120	Gehälter der Handwerker
	52'047	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider
181'190	157'590	301.300	Sozialzulagen
60'420	58'776	301.400	Treueprämien
39'590	18'670	301.500	Dienstaltersgeschenke
809'690	570'180	303	Sozialversicherungsbeiträge
787'790	558'409	304.000	Pensionskassenbeiträge
288'780	210'057	305.100	Unfallversicherungsbeiträge

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305.200	Contributions à l'assurance maladie	19'700	
307.000	Pensions de retraite	54'800	
309.000	Frais de formation	490'000	
310.100	Fournitures de bureau	30'000	
310.108	Frais des régales	30'000	
311.100	Achats de mobilier	63'850	
311.200	Achats de machines	5'000	
311.309	Achats d'équipements téléphoniques	14'000	
311.314	Achats d'armement et d'équipement	40'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	20'000	
311.500	Achats de véhicules		
312	Chauffage, éclairage, eau	41'900	
313.003	Achats de matériel	800'000	
313.028	Achats de plants pour la revente	30'000	
313.033	Protection de la faune et des biotopes	160'000	
313.034	Repeuplements piscicoles et conservation des espèces	200'000	
313.035	Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage	20'000	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	240'000	
315.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	24'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
315.500	Entretien des véhicules	130'000	
316.100	Locations de locaux	384'700	
317.100	Déplacements	640'000	
317.304	Indemnités aux gardes-forestiers	5'000	
317.306	Indemnités aux gardes-faune	50'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	2'850'000	
318.001	Frais de télécommunications	70'000	
318.002	Taxes postales	25'000	
318.003	Assurances	40'000	
318.010	Transports	7'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	90'000	
319.014	Aménagements forestiers	500'000	
330.001	Pertes sur créances	10'000	
330.009	Escomptes	35'000	
331.001	Amortissements des immeubles		
331.004	Amortissements des investissements pour les forêts domaniales	294'830	
* 331.015	Amortissements des subventions d'investissements à des tiers	1'000'000	
* 331.016	Amortissements des subventions d'investissements pour les communes		
* 362.000	Subventions cantonales pour les communes	4'265'000	
362.029	Subventions cantonales pour les mesures sylvicoles et de protection dans les forêts communales		
* 362.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	2'000'000	
* 365.000	Subventions cantonales		
* 365.001	Subventions cantonales pour des tiers	655'000	
365.033	Subventions cantonales pour les mesures sylvicoles et de protection dans les forêts de tiers		
* 365.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	500'000	
372.029	Subventions fédérales pour les mesures sylvicoles et de protection dans les forêts communales		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
19'700		305.200	Krankenversicherungsbeiträge
26'700	26'703	307.000	Ruhegehälter
490'000	354'037	309.000	Ausbildungskosten
25'000	31'462	310.100	Büromaterialien
30'000		310.108	Regalkosten
14'400	21'578	311.100	Anschaffung von Mobilien
3'500	1'797	311.200	Anschaffung von Maschinen
2'000		311.309	Anschaffung von Telefonanlagen
40'000		311.314	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen
30'000	24'740	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
100'000		311.500	Anschaffung von Fahrzeugen
36'000	24'553	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
800'000	804'161	313.003	Materialkäufe
33'000	44'131	313.028	Ankauf von Setzlingen für den Wiederverkauf
160'000		313.033	Schutz des Wildes und der Lebensräume
200'000		313.034	Wiederbevölkerung von Gewässern und Erhaltung der Fischarten
12'000		313.035	Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtböden
330'000	84'870	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
24'000		315.314	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände
30'000	260	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
140'000	107'902	315.500	Fahrzeugunterhalt
324'490	296'757	316.100	Räume, Mieten
640'000	370'916	317.100	Reisespesen
10'000	5'723	317.304	Entschädigungen an die Förster
50'000		317.306	Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher
2'850'000	2'681'010	318.000	Dienstleistungen Dritter
70'000	49'990	318.001	Kosten für Telekommunikation
25'000	11'380	318.002	Posttaxen
40'000	34'441	318.003	Versicherungen
10'000	7'193	318.010	Transporte
20'000	31'287	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
90'000	93'791	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
500'000	426'878	319.014	Forsteinrichtungen
10'000	-7	330.001	Debitorenverluste
30'000	40'778	330.009	Skonti
320		331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
459'050	1'226'960	331.004	Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder
335'000	350'376	* 331.015	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an Dritte
665'000	1'078'845	* 331.016	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Gemeinden
6'065'000	1'16'894	* 362.000	Kantonsbeiträge für die Gemeinden
	1'196'218	362.029	Kantonsbeiträge für waldbauliche und Schutzmassnahmen in den Gemeindewäldern
		* 362.200	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen
	65'786	* 365.000	Kantonsbeiträge
1'440'000		* 365.001	Kantonsbeiträge an Dritte
	244'506	365.033	Kantonsbeiträge für waldbauliche und Schutzmassnahmen in Wäldern Dritter
		* 365.200	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen
	1'745'337	372.029	Bundesbeiträge für waldbauliche und Schutzmassnahmen in den Gemeindewäldern

* Rubrik ausserhalb der leistungsorientierten Führung, nach ordentlichem Verfahren zu bearbeiten

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
375.033	Subventions fédérales pour les mesures sylvicoles et de protection dans les forêts de tiers		
390.013	Charges d'immeubles imputées	24'160	
410.010	Permis de chasse		650'000
410.011	Permis de pêche		550'000
410.012	Affermage des cours d'eau		210'000
421.001	Intérêts de retard		1'000
427.000	Locations		735'940
431.000	Emoluments		50'000
434.000	Prestations de service pour des tiers		1'850'000
434.002	Récupérations de traitements		10'000
435.008	Ventes de bois		1'600'000
435.009	Ventes de gravier		40'000
435.014	Ventes de plants		5'000
435.015	Reventes de plants		36'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		30'000
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		10'000
436.006	Récupérations de charges sociales		5'000
436.014	Récupérations de frais		110'000
436.030	Recettes administratives diverses		115'000
438.002	Propres prestations pour les reboisements		
438.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		275'160
460.000	Subventions fédérales		
460.005	Subventions fédérales pour les frais d'études		
460.015	Subventions fédérales pour la formation professionnelle		50'000
460.021	Subventions fédérales pour les forêts domaniales		
* 460.032	Subventions fédérales pour les forêts		2'353'000
* 460.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		1'392'000
470.029	Subventions fédérales pour les mesures sylvicoles et de protection dans les forêts communales		
470.033	Subventions fédérales pour les mesures sylvicoles et de protection dans les forêts de tiers		
Compte des investissements		2'465'160	
Dépenses			
Recettes			850'000
Solde		-1'615'160	
* 501.006	Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	500'000	
* 501.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	275'160	
505.001	Matériel pour les reboisements		
505.002	Propres prestations pour les reboisements		
* 562.000	Subventions cantonales pour les communes		
* 562.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	1'355'000	
* 565.000	Subventions cantonales à des tiers		
* 565.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	335'000	
* 572.000	Subventions fédérales pour les communes		
* 575.009	Subventions fédérales à des tiers		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
	567'111	375.033	Bundesbeiträge für waldbauliche und Schutzmassnahmen in Wäldern Dritter	
32'160	37'070	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	
650'000		410.010	Jagdpatente	
610'000		410.011	Fischereipatente	
210'000		410.012	Verpachtung von Wasserläufen	
1'000	445	421.001	Verzugszinsen	
733'960	739'266	427.000	Mietzinse	
50'000	36'165	431.000	Gebühren	
2'100'000	2'357'356	434.000	Dienstleistungen für Dritte	
10'000		434.002	Gehaltsrückerstattungen	
1'500'000	1'930'499	435.008	Holzverkäufe	
50'000	108'927	435.009	Kiesverkäufe	
	6'102	435.014	Verkauf von Setzlingen	
39'000	51'776	435.015	Wiederverkauf von Setzlingen	
40'000	9'549	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
10'000	4'926	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	
5'000		436.006	Rückerstattung von Soziallasten	
120'000	131'259	436.014	Kostenrückerstattungen	
115'000	136'548	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
	69'305	438.002	Eigenleistungen für die Aufforstungen	
33'160	86'921	438.007	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	
110'000	144'650	460.000	Bundesbeiträge	
	677'932	460.005	Projektierungskostenbeiträge des Bundes	
50'000	77'333	460.015	Bundesbeiträge für die Berufsbildung	
290'000	348'842	460.021	Bundesbeiträge für die Staatswälder	
3'495'000		* 460.032	Bundesbeiträge für die Wald	
		* 460.200	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	
	1'745'337	470.029	Bundesbeiträge für waldbauliche und Schutzmassnahmen in Gemeindewäldern	
	567'111	470.033	Bundesbeiträge für waldbauliche und Schutzmassnahmen in Wäldern Dritter	
2'423'160	7'041'281		Investitionsrechnung	Ausgaben
850'000	5'553'217			Einnahmen
-1'573'160	-1'488'064			Saldo
700'000	96'899	* 501.006	Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	
33'160	86'921	* 501.007	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	
	167'150	505.001	Aufforstungsmaterialien	
	69'305	505.002	Eigenleistungen für die Aufforstungen	
1'355'000	1'078'845	* 562.000	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	
		* 562.200	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	
335'000	350'376	* 565.000	Kantonsbeiträge an Dritte	
		* 565.200	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	
	4'458'219	* 572.000	Bundesbeiträge für die Gemeinden	
	733'567	* 575.009	Bundesbeiträge an Dritte	

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 631.000	Prestations de service pour des tiers		10'000
* 660.005	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		
* 660.007	Subventions fédérales pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		
660.008	Subventions fédérales pour les reboisements dans les forêts domaniales		
* 660.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		840'000
* 670.000	Subventions fédérales pour les communes		
* 670.009	Subventions fédérales à des tiers		
3455	Section de la faune (Gestion par prestations)		
CHPE			
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	
300.200	Commissions		
301.101	Traitements du personnel administratif		
301.116	Traitements des gardes-faune		
301.300	Allocations sociales		
301.400	Primes de fidélité		
303	Contributions aux assurances sociales		
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
305.100	Contributions à l'assurance accidents		
305.200	Contributions à l'assurance maladie		
309.000	Frais de formation		
310.100	Fournitures de bureau		
310.108	Frais des régales		
311.309	Achats d'équipements téléphoniques		
311.314	Achats d'armement et d'équipement		
313.033	Protection de la faune et des biotopes		
313.034	Repeuplements piscicoles et conservation des espèces		
313.035	Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage		
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		
315.314	Entretien de l'armement et de l'équipement		
317.100	Déplacements		
317.306	Indemnités aux gardes-faune		
318.001	Frais de télécommunications		
318.002	Taxes postales		
318.003	Assurances		
319.000	Dépenses administratives diverses		
330.001	Pertes sur créances		
331.001	Amortissements des immeubles		
410.010	Permis de chasse		
410.011	Permis de pêche		
410.012	Affermage des cours d'eau		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
10'000		* 631.000	Dienstleistungen für Dritte	
690'000		* 660.005	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	
150'000	123'802	* 660.007	Bundesbeiträge für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	
	237'630	660.008	Bundesbeiträge für Aufforstungen in Staatswäldern	
		* 660.200	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	
	4'458'219	* 670.000	Bundesbeiträge für die Gemeinden	
	733'567	* 670.009	Bundesbeiträge an Dritte	
		3455	Sektion für Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung)	
		CHPE		
	3'036'100		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
	1'674'099			Ertrag / Einnahmen
	-1'362'001			Saldo
	3'036'100		Laufende Rechnung	Aufwand
	1'674'099			Ertrag
	-1'362'001			Saldo
	3'677	300.200	Kommissionen	
	388'455	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals	
	1'344'170	301.116	Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher	
	30'450	301.300	Sozialzulagen	
	15'488	301.400	Treueprämien	
	151'464	303	Sozialversicherungsbeiträge	
	153'261	304.000	Pensionskassenbeiträge	
	56'898	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
	19'140	305.200	Krankenversicherungsbeiträge	
	37'268	309.000	Ausbildungskosten	
	535	310.100	Büromaterialien	
	24'879	310.108	Regalkosten	
	1'834	311.309	Anschaffung von Telefonanlagen	
	38'636	311.314	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	
	155'346	313.033	Schutz des Wildes und der Lebensräume	
	198'829	313.034	Wiederbevölkerung von Gewässern und Erhaltung der Fischarten	
	19'608	313.035	Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche	
	51'163	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
	37'325	315.314	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	
	222'413	317.100	Reisespesen	
	42'509	317.306	Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher	
	22'562	318.001	Kosten für Telekommunikation	
	7'297	318.002	Posttaxen	
	8'295	318.003	Versicherungen	
	4'182	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	102	330.001	Debitorenverluste	
	315	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	
	613'219	410.010	Jagdpatente	
	629'020	410.011	Fischereipatente	
	217'064	410.012	Verpachtung von Wasserläufen	

* Rubrik ausserhalb der leistungsorientierten Führung, nach ordentlichem Verfahren zu bearbeiten

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
421.001	Intérêts de retard			
427.000	Locations			
431.000	Emoluments			
434.002	Récupérations de traitements			
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.006	Récupérations de charges sociales			
436.030	Recettes administratives diverses			
460.000	Subventions fédérales			
3460	Vignes de Lavaux			
VILA				
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	1'864'670	1'907'330 42'660
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	1'864'670	1'907'330 42'660
301.101	Traitements du personnel administratif		97'770	
301.300	Allocations sociales		1'660	
301.400	Primes de fidélité		720	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
303	Contributions aux assurances sociales		8'510	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		9'240	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		610	
310.100	Fournitures de bureau		3'500	
312	Chauffage, éclairage, eau		6'400	
313.031	Fournitures pour les vignes		50'000	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		98'000	
317.100	Déplacements		6'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		826'900	
318.001	Frais de télécommunications		14'700	
318.002	Taxes postales		15'000	
318.003	Assurances		61'560	
318.004	Impôts et contributions		43'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		1'300	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses		23'800	
319.015	Frais de cave		596'000	
435.018	Ventes de vins			1'860'000
436.011	Contributions de tiers			47'000
436.030	Recettes administratives diverses			30
439.001	Recettes d'exploitation diverses			300

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
	13	421.001	Verzugszinsen	
	3'892	427.000	Mietzinse	
	10'805	431.000	Gebühren	
	10'000	434.002	Gehaltsrückerstattungen	
	9'847	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
	5'215	436.006	Rückerstattung von Soziallasten	
	30'277	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
	144'747	460.000	Bundesbeiträge	
		3460	Weinberge Lavaux	
		VILA		
1'906'580	1'194'775		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
1'947'960	1'254'827			Ertrag / Einnahmen
41'380	60'052			Saldo
1'906'580	1'194'775		Laufende Rechnung	Aufwand
1'947'960	1'254'827			Ertrag
41'380	60'052			Saldo
91'670	78'782	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals	
1'660	1'498	301.300	Sozialzulagen	
840	840	301.400	Treueprämien	
	4'927	301.500	Dienstaltersgeschenke	
8'010	7'309	303	Sozialversicherungsbeiträge	
8'550	7'001	304.000	Pensionskassenbeiträge	
590	541	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
3'500	2'456	310.100	Büromaterialien	
6'500	5'151	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
51'500	48'197	313.031	Materialbedarf für den Rebbau	
98'000	69'702	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
7'500	3'616	317.100	Reisespesen	
838'600	717'250	318.000	Dienstleistungen Dritter	
14'700	14'315	318.001	Kosten für Telekommunikation	
20'000	12'024	318.002	Posttaxen	
68'040	60'016	318.003	Versicherungen	
41'420	41'976	318.004	Steuern und Beiträge	
1'500	1'175	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
29'000	18'271	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben	
615'000	99'731	319.015	Kellereikosten	
1'900'000	1'208'506	435.018	Weinverkauf	
47'280	46'148	436.011	Beiträge Dritter	
80	1	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
600	173	439.001	Verschiedene Betriebserträge	

Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts

			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3461	Vignes du Vully			
VIVU				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	466'790	
		Revenus / Recettes		486'400
		Solde		19'610
	Compte de fonctionnement	Charges	466'790	
		Revenus		486'400
		Solde		19'610
301.101	Traitements du personnel administratif		30'300	
301.127	Rétributions des vigneron		178'980	
301.300	Allocations sociales		500	
301.400	Primes de fidélité		240	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
303	Contributions aux assurances sociales		19'010	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		13'340	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		190	
313.031	Fournitures pour les vignes		33'000	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		2'000	
315.500	Entretien des véhicules		13'500	
316.200	Fermage des vignes du Château de Mur		21'000	
317.100	Déplacements		1'800	
318.002	Taxes postales		1'500	
318.003	Assurances		9'030	
319.000	Dépenses administratives diverses		400	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses		7'000	
319.015	Frais de cave		135'000	
427.000	Locations			2'400
435.018	Ventes de vins			474'000
439.001	Recettes d'exploitation diverses			10'000
480.001	Prélèvements sur les fonds			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
		3461	Weinberge Wistenlach	
		VIVU		
468'100	444'137		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
486'400	450'675			Ertrag / Einnahmen
18'300	6'538			Saldo
468'100	444'137		Laufende Rechnung	Aufwand
486'400	450'675			Ertrag
18'300	6'538			Saldo
28'350	25'658	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals	
172'500	175'913	301.127	Vergütungen der Winzer	
590	489	301.300	Sozialzulagen	
270	280	301.400	Treueprämien	
	1'643	301.500	Dienstaltersgeschenke	
21'360	18'686	303	Sozialversicherungsbeiträge	
12'610	12'827	304.000	Pensionskassenbeiträge	
190	167	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
38'000	25'539	313.031	Materialbedarf für den Rebbau	
2'000	1'104	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
12'500	13'045	315.500	Fahrzeugunterhalt	
21'000	17'855	316.200	Pacht der Weinberge Château de Mur	
2'400	506	317.100	Reisespesen	
3'000	50	318.002	Posttaxen	
9'030	8'438	318.003	Versicherungen	
400	200	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
6'900	6'974	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben	
137'000	134'763	319.015	Kellereikosten	
2'400	2'400	427.000	Mietzinse	
474'000	417'975	435.018	Weinverkauf	
10'000	15'300	439.001	Verschiedene Betriebserträge	
	15'000	480.001	Fondsentnahmen	

			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
35	Direction de l'économie et de l'emploi			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	312'067'570	
		Revenus / Recettes		124'869'450
		Solde	-187'198'120	
	Compte de fonctionnement	Charges	280'183'570	
		Revenus		119'308'870
		Solde	-160'874'700	
	Compte des investissements	Dépenses	31'884'000	
		Recettes		5'560'580
		Solde	-26'323'420	
3500	Secrétariat général			
ETES				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	37'395'490	
		Revenus / Recettes		50'200
		Solde	-37'345'290	
	Compte de fonctionnement	Charges	26'995'490	
		Revenus		50'200
		Solde	-26'945'290	
300.200	Commissions		26'000	
301.100	Traitements du personnel		897'680	
301.300	Allocations sociales		5'400	
301.400	Primes de fidélité		1'400	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
303	Contributions aux assurances sociales		75'960	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		81'610	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		5'190	
309.000	Frais de formation		500	
310.100	Fournitures de bureau		6'500	
311.100	Achats de mobilier		8'250	
317.100	Déplacements		2'500	
318.000	Prestations de service par des tiers			
318.001	Frais de télécommunications		2'500	
318.002	Taxes postales		3'500	
318.003	Assurances		470	
318.005	Frais de réceptions		12'000	
318.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		30'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		73'000	
330.008	Amortissements des prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques		100'000	
331.001	Amortissements des immeubles		940'000	
351.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		21'552'000	
361.000	Part aux frais de conférences		50'000	
364.021	Subventions cantonales pour le développement du tourisme		2'330'000	
364.022	Subventions cantonales pour l'équipement touristique		550'000	
364.023	Subventions cantonales pour la recherche		26'700	
364.024	Subventions cantonales pour les Centres C.I.M.			
390.013	Charges d'immeubles imputées		214'330	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007		
		35 Volkswirtschaftsdirektion	
275'136'540	227'814'343	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
113'267'100	97'992'186		Ertrag / Einnahmen
-161'869'440	-129'822'157		Saldo
249'591'540	213'755'583	Laufende Rechnung	Aufwand
104'597'100	94'354'175		Ertrag
-144'994'440	-119'401'408		Saldo
25'545'000	14'058'760	Investitionsrechnung	Ausgaben
8'670'000	3'638'011		Einnahmen
-16'875'000	-10'420'749		Saldo
		3500 Generalsekretariat	
		ETES	
25'600'940	25'062'905	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
40'400	49'986		Ertrag / Einnahmen
-25'560'540	-25'012'919		Saldo
25'600'940	25'062'905	Laufende Rechnung	Aufwand
40'400	49'986		Ertrag
-25'560'540	-25'012'919		Saldo
20'000	26'263	300.200 Kommissionen	
781'110	748'797	301.100 Gehälter des Personals	
6'300	6'874	301.300 Sozialzulagen	
2'800	3'152	301.400 Treueprämien	
	13'840	301.500 Dienstaltersgeschenke	
67'050	64'851	303 Sozialversicherungsbeiträge	
71'530	70'263	304.000 Pensionskassenbeiträge	
4'370	3'931	305.100 Unfallversicherungsbeiträge	
500		309.000 Ausbildungskosten	
6'000	5'820	310.100 Büromaterialien	
	12'339	311.100 Anschaffung von Mobilien	
2'000	2'290	317.100 Reisespesen	
	26'000	318.000 Dienstleistungen Dritter	
1'500	2'558	318.001 Kosten für Telekommunikation	
3'000	3'205	318.002 Posttaxen	
460	480	318.003 Versicherungen	
12'000	3'043	318.005 Empfänge, Kosten	
30'000	13'231	318.091 Persönliche Unterstützung des Staatsrats	
23'000	44'906	319.000 Verschiedene Verwaltungsausgaben	
1'084'000	1'084'000	330.008 Abschreibungen auf Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	
		331.001 Abschreibungen auf Gebäuden	
20'172'100	19'478'297	351.005 Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	
70'000	32'780	361.000 Konferenzkostenanteil	
2'400'000	2'211'600	364.021 Kantonsbeiträge für die Tourismusförderung	
550'000	550'000	364.022 Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	
76'700	36'500	364.023 Kantonsbeiträge für die Forschung	
	403'559	364.024 Kantonsbeiträge für die CIM-Zentren	
216'520	214'325	390.013 Verrechneter Liegenschaftsaufwand	

Direction de l'économie et de l'emploi				Budget/Voranschlag 2009	
				Charges Aufwand	Revenus Ertrag
431.000	Emoluments				50'000
436.030	Recettes administratives diverses				200
	Compte des investissements	Dépenses	10'400'000		
		Recettes			
		Solde	-10'400'000		
503.001	Achats d'immeubles		9'400'000		
524.001	Prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques		1'000'000		
3505	Promotion économique du canton de Fribourg				
PECO					
	Compte administratif	Charges / Dépenses	25'482'600		
		Revenus / Recettes			13'765'250
		Solde	-11'717'350		
	Compte de fonctionnement	Charges	19'573'600		
		Revenus			11'715'250
		Solde	-7'858'350		
300.200	Commissions		5'000		
301.100	Traitements du personnel		1'132'340		
301.300	Allocations sociales		20'740		
301.400	Primes de fidélité		800		
303	Contributions aux assurances sociales		97'320		
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		106'230		
305.100	Contributions à l'assurance accidents		6'000		
310.100	Fournitures de bureau		8'500		
310.102	Publications et publicité		237'000		
311.100	Achats de mobilier		1'900		
311.200	Achats de machines				
311.309	Achats d'équipements téléphoniques				
312	Chauffage, éclairage, eau		8'000		
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		5'500		
316.100	Locations de locaux		87'080		
317.100	Déplacements		70'000		
318.000	Prestations de service par des tiers		1'025'000		
318.001	Frais de télécommunications		19'000		
318.002	Taxes postales		14'000		
318.003	Assurances		690		
318.005	Frais de réceptions		33'000		
318.101	Prestations de tiers pour l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement		30'000		
319.000	Dépenses administratives diverses		5'000		
330.007	Pertes sur cautionnements				
362.033	Contributions au service de l'intérêt pour les investissements des communes dans les régions de montagne		20'000		
362.035	Subventions cantonales aux communes pour l'acquisition de terrains et de bâtiments				
362.075	Subventions cantonales aux communes pour les projets d'innovation régionale				

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion	
40'000	49'850	431.000	Gebühren
400	136	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
		Investitionsrechnung	Ausgaben Einnahmen Saldo
		503.001	Liegenschaftskäufe
		524.001	Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften
		3505	Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg
		PECO	
12'228'970	8'611'267	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
2'308'000	2'022'178		Ertrag / Einnahmen
-9'920'970	-6'589'089		Saldo
7'478'970	5'440'267	Laufende Rechnung	Aufwand
258'000	305'725		Ertrag
-7'220'970	-5'134'542		Saldo
6'000	3'350	300.200	Kommissionen
1'053'750	920'873	301.100	Gehälter des Personals
18'880	18'810	301.300	Sozialzulagen
1'100	1'400	301.400	Treueprämien
90'580	78'701	303	Sozialversicherungsbeiträge
96'980	84'624	304.000	Pensionskassenbeiträge
6'530	5'170	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
8'500	7'095	310.100	Büromaterialien
290'000	281'747	310.102	Publikationen und Werbung
	3'413	311.100	Anschaffung von Mobilien
900	3'569	311.200	Anschaffung von Maschinen
300	168	311.309	Anschaffung von Telefonanlagen
8'000	6'802	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
10'000	2'167	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
85'450	84'175	316.100	Räume, Mieten
80'000	54'227	317.100	Reisespesen
1'023'000	1'054'879	318.000	Dienstleistungen Dritter
20'000	17'909	318.001	Kosten für Telekommunikation
14'000	9'693	318.002	Posttaxen
	650	318.003	Versicherungen
30'000	30'318	318.005	Empfänge, Kosten
		318.101	Leistungen Dritter für die antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement
4'000	4'741	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
	38'325	330.007	Verluste auf Bürgschaften
42'000	43'300	362.033	Beiträge an den Zinsendienst für Investitionen der Gemeinden in Berggebieten
300'000		362.035	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Landkäufe und den Erwerb von Gebäuden
600'000		362.075	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für regionale Innovationsprojekte

Direction de l'économie et de l'emploi		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
362.100	Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	962'500	
364.004	Subventions cantonales pour l'exécution des concepts de développement		
364.033	Contributions au service de l'intérêt pour les investissements de tiers dans les régions de montagne	10'000	
364.034	Contributions au service de l'intérêt pour l'investissement propre à renforcer l'attractivité régionale		
364.045	Subventions cantonales aux organismes de développement régional		
364.050	Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises	470'000	
365.035	Subventions cantonales à des tiers pour l'acquisition de terrains et de bâtiments		
365.061	Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine	2'900'000	
365.075	Subventions cantonales à des tiers pour les projets d'innovation régionale		
365.100	Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	2'588'250	
365.101	Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantionales de nouvelle politique régionale	700'000	
365.102	Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	300'000	
374.019	Subventions fédérales pour les secrétariats régionaux LIM		
380.100	Versements au fonds de nouvelle politique régionale	8'709'750	
422.100	Intérêts des prêts octroyés par le fonds de nouvelle politique régionale		58'000
436.101	Participation de tiers aux frais de l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement		30'000
460.100	Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		2'917'500
470.019	Subventions fédérales pour les secrétariats régionaux LIM		
480.007	Prélèvements sur provisions		
480.100	Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		8'709'750
Compte des investissements		5'909'000	
Dépenses			
Recettes			2'050'000
Solde		-3'859'000	
522.000	Prêts à des communes pour les investissements dans les régions de montagne	1'750'000	
522.005	Prêts aux communes pour les projets d'infrastructures		
522.100	Prêts à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale	2'676'000	
525.005	Prêts à des tiers pour les projets d'infrastructures		
525.100	Prêts à des tiers pour des actions de nouvelle politique régionale	1'483'000	
622.000	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les investissements dans les régions de montagne		1'300'000
625.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne		750'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion	
		362.100	Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik
	229'701	364.004	Kantonsbeiträge für die Ausführung von Entwicklungskonzepten
21'000	14'327	364.033	Beiträge an den Zinsendienst für die Investitionen Dritter in Berggebieten
	52'732	364.034	Beiträge an den Zinsendienst für Investitionen zur Steigerung der regionalen Attraktivität
490'000		364.045	Kantonsbeiträge für Organisationen zur Förderung der regionalen Entwicklung
700'000		364.050	Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen
200'000		365.035	Kantonsbeiträge an Dritte für Landkäufe und den Erwerb von Gebäuden
1'420'000	2'120'003	365.061	Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland
600'000		365.075	Kantonsbeiträge an Dritte für regionale Innovationsprojekte
		365.100	Kantonsbeiträge an Dritte für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik
		365.101	Kantonsbeiträge an Dritte für interkantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik
		365.102	Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik
258'000	267'400	374.019	Bundesbeiträge für die IHG-Regionalsekretariate
		380.100	Einzahlungen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik
		422.100	Verzinsung der Darlehen des Fonds für die Neue Regionalpolitik
		436.101	Beteiligung Dritter an den Kosten der antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement
258'000	267'400	460.100	Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik
	38'325	470.019	Bundesbeiträge für die IHG-Regionalsekretariate
		480.007	Entnahmen aus Rückstellungen
		480.100	Entnahmen aus dem Fonds für die Neue Regionalpolitik
4'750'000	3'171'000	Investitionsrechnung	
2'050'000	1'716'453	Ausgaben	
-2'700'000	-1'454'547	Einnahmen	
		Saldo	
2'250'000	3'171'000	522.000	Darlehen an Gemeinden für Investitionen in Berggebieten
1'600'000		522.005	Darlehen an die Gemeinden für Infrastrukturvorhaben
		522.100	Darlehen an Gemeinden für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik
900'000		525.005	Darlehen an Dritte für Infrastrukturvorhaben
		525.100	Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik
1'300'000	1'195'000	622.000	Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Investitionen in Berggebieten
750'000	521'453	625.000	Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten

Direction de l'économie et de l'emploi			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3510	Service public de l'emploi			
OPEM				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	29'454'560	24'801'500
		Revenus / Recettes		
		Solde	-4'653'060	
	Compte de fonctionnement	Charges	29'454'560	24'801'500
		Revenus		
		Solde	-4'653'060	
300.200	Commissions		20'200	
301.100	Traitements du personnel		1'467'130	
301.300	Allocations sociales		21'840	
301.400	Primes de fidélité		300	
303	Contributions aux assurances sociales		127'340	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		130'880	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		9'440	
310.100	Fournitures de bureau		10'000	
310.102	Publications et publicité		2'000	
311.100	Achats de mobilier			
311.301	Achats de matériel et d'appareils		2'500	
316.100	Locations de locaux		50'000	
317.100	Déplacements		50'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		338'000	
318.001	Frais de télécommunications		3'500	
318.002	Taxes postales		11'000	
318.003	Assurances		1'580	
319.000	Dépenses administratives diverses		18'000	
319.007	Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle		966'000	
330.001	Pertes sur créances			
350.002	Part aux frais de la Confédération		3'000	
360.007	Part du canton au financement de l'assurance chômage		3'200'000	
361.000	Part aux frais de conférences		200	
362.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes		350'000	
363.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale		450'000	
364.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles		4'400	
364.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès d'associations		1'100'000	
365.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises		1'000'000	
365.060	Subventions cantonales pour le travail à domicile		4'750	
373.002	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage		13'300'000	
375.060	Subventions fédérales pour le travail à domicile		2'500	
380.004	Versements au fonds de l'emploi		6'810'000	
421.000	Intérêts des placements			
421.001	Intérêts de retard			
431.000	Emoluments			120'000
436.004	Récupérations de traitements			630'000
436.030	Recettes administratives diverses			50'000
436.055	Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant			450'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion		
		3510	Amt für den Arbeitsmarkt	
		OPEM		
30'180'060	28'936'676		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
25'058'500	23'995'636			Ertrag / Einnahmen
-5'121'560	-4'941'040			Saldo
30'180'060	28'936'676		Laufende Rechnung	Aufwand
25'058'500	23'995'636			Ertrag
-5'121'560	-4'941'040			Saldo
27'200	14'004	300.200	Kommissionen	
1'466'800	1'060'330	301.100	Gehälter des Personals	
21'780	20'205	301.300	Sozialzulagen	
1'250	2'254	301.400	Treueprämien	
127'370	91'653	303	Sozialversicherungsbeiträge	
130'400	94'478	304.000	Pensionskassenbeiträge	
9'710	6'707	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
9'000	8'766	310.100	Büromaterialien	
3'000	524	310.102	Publikationen und Werbung	
10'500		311.100	Anschaffung von Mobilien	
2'500	2'708	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
35'000	35'000	316.100	Räume, Mieten	
40'000	39'396	317.100	Reisespesen	
370'000	154'928	318.000	Dienstleistungen Dritter	
3'500	2'020	318.001	Kosten für Telekommunikation	
8'300	10'124	318.002	Posttaxen	
1'200	1'380	318.003	Versicherungen	
17'000	34'587	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
75'000	313'415	319.007	Betriebskosten der kantonalen Massnahmen zur beruflichen Wiedereingliederung	
	5'107	330.001	Debitorenverluste	
3'000	1'683	350.002	Anteil an den Kosten des Bundes	
2'900'000	2'747'937	360.007	Kantonsanteil an der Finanzierung der Arbeitslosenversicherung	
200	200	361.000	Konferenzkostenanteil	
600'000	262'134	362.055	Qualifizierungsprogramm bei Gemeinden	
500'000	290'423	363.055	Qualifizierungsprogramm bei der Kantonsverwaltung	
8'100	4'000	364.001	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	
1'600'000	1'035'032	364.055	Qualifizierungsprogramm bei Vereinigungen	
1'400'000	740'941	365.055	Qualifizierungsprogramm bei Unternehmen	
4'750	4'722	365.060	Kantonsbeiträge für die Heimarbeit	
13'000'000	13'818'785	373.002	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	
2'500	2'500	375.060	Bundesbeiträge für die Heimarbeit	
7'802'000	8'130'733	380.004	Einlagen in den Beschäftigungsfonds	
	55'332	421.000	Anlagezinsen	
	149	421.001	Verzugszinsen	
110'000	103'999	431.000	Gebühren	
615'000	371'434	436.004	Rückerstattung von Gehältern	
80'000	49'757	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
550'000	324'997	436.055	Beteiligung der Unternehmen an den Qualifizierungsprogrammen	

Direction de l'économie et de l'emploi			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
450.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération			3'000
462.017	Contribution des communes au fonds de l'emploi			3'180'000
470.060	Subventions fédérales pour le travail à domicile			2'500
473.002	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage			13'300'000
480.004	Prélèvements sur le fonds de l'emploi			7'066'000
3525	Service du registre du commerce			
RCOM				
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	1'002'510	1'640'300 637'790
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	1'002'510	1'640'300 637'790
301.100	Traitements du personnel		533'920	
301.300	Allocations sociales		720	
301.400	Primes de fidélité		2'700	
303	Contributions aux assurances sociales		46'780	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		44'490	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		3'550	
309.000	Frais de formation		1'000	
310.100	Fournitures de bureau		20'000	
310.300	Livres		1'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		6'750	
313.001	Matériel de nettoyage		1'200	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		34'600	
317.100	Déplacements		1'000	
318.001	Frais de télécommunications		1'000	
318.002	Taxes postales		35'000	
318.003	Assurances		800	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		100'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		1'000	
330.001	Pertes sur créances			
360.000	Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce		165'000	
421.001	Intérêts de retard			
431.004	Emoluments du registre du commerce			1'600'000
436.027	Récupérations de frais de port			40'000
436.030	Recettes administratives diverses			300

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion		
3'626'000	3'873'435	450.013	Unkostenvergütung durch den Bund	
2'500	2'500	462.017	Beiträge der Gemeinden an den Beschäftigungsfonds	
13'000'000	13'818'785	470.060	Bundesbeiträge für die Heimarbeit	
7'075'000	5'395'249	473.002	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	
		480.004	Entnahmen aus dem Beschäftigungsfonds	
		3525	Handelsregisteramt	
		RCOM		
883'460	1'029'503	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben	
1'636'300	1'638'023		Ertrag / Einnahmen	
752'840	608'520		Saldo	
883'460	1'029'503	Laufende Rechnung	Aufwand	
1'636'300	1'638'023		Ertrag	
752'840	608'520		Saldo	
510'150	488'634	301.100	Gehälter des Personals	
		301.300	Sozialzulagen	
3'000	3'300	301.400	Treueprämien	
44'730	42'873	303	Sozialversicherungsbeiträge	
41'790	40'104	304.000	Pensionskassenbeiträge	
3'510	3'388	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
1'000	1'335	309.000	Ausbildungskosten	
22'000	16'574	310.100	Büromaterialien	
2'000	684	310.300	Bücher	
10'000		311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
6'700	3'757	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
1'500	826	313.001	Reinigungsmaterialien	
34'680	35'823	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
1'200	599	317.100	Reisespesen	
1'500	825	318.001	Kosten für Telekommunikation	
36'000	32'499	318.002	Posttaxen	
700	893	318.003	Versicherungen	
	14'438	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
1'000	200	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	10'132	330.001	Debitorenverluste	
162'000	332'618	360.000	Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes	
	337	421.001	Verzugszinsen	
1'600'000	1'597'281	431.004	Handelsregistergebühren	
36'000	40'405	436.027	Rückerstattung Postauslagen	
300		436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	

Direction de l'économie et de l'emploi			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3535	Service du logement			
LOGE				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	7'847'070	
		Revenus / Recettes		2'356'000
		Solde	-5'491'070	
	Compte de fonctionnement	Charges	7'812'070	
		Revenus		2'306'000
		Solde	-5'506'070	
300.200	Commissions		210'000	
301.100	Traitements du personnel		237'050	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
301.300	Allocations sociales		1'800	
301.400	Primes de fidélité		120	
303	Contributions aux assurances sociales		20'670	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		20'140	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		1'580	
310.100	Fournitures de bureau		8'000	
311.100	Achats de mobilier		1'600	
317.100	Déplacements		500	
318.000	Prestations de service par des tiers		40'000	
318.001	Frais de télécommunications		1'500	
318.002	Taxes postales		10'000	
318.003	Assurances		260	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		102'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		1'000	
330.001	Pertes sur créances			
331.010	Amortissements des subventions d'investissements		-15'000	
365.066	Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social		4'750'000	
375.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social		2'300'000	
390.013	Charges d'immeubles imputées		120'850	
435.001	Ventes d'imprimés			4'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.030	Recettes administratives diverses			2'000
472.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social			2'300'000
	Compte des investissements	Dépenses	35'000	
		Recettes		50'000
		Solde		15'000
560.030	Part de la Confédération à la récupération de subventions		20'000	
562.030	Part des communes à la récupération de subventions		15'000	
565.015	Subventions cantonales pour l'assainissement de logements dans les régions de montagne			
575.015	Subventions fédérales pour l'assainissement de logements dans les régions de montagne			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion		
		3535	Wohnungsamt	
		LOGE		
7'883'360	7'782'233		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
2'356'000	2'296'696			Ertrag / Einnahmen
-5'527'360	-5'485'537			Saldo
7'848'360	7'596'066		Laufende Rechnung	Aufwand
2'306'000	2'121'322			Ertrag
-5'542'360	-5'474'744			Saldo
190'000	198'844	300.200	Kommissionen	
228'360	262'746	301.100	Gehälter des Personals	
	36'939	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	
1'800	3'090	301.300	Sozialzulagen	
210	300	301.400	Treueprämien	
19'930	22'480	303	Sozialversicherungsbeiträge	
19'150	22'130	304.000	Pensionskassenbeiträge	
1'580	1'779	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
7'000	7'985	310.100	Büromaterialien	
		311.100	Anschaffung von Mobilien	
1'000	204	317.100	Reisespesen	
35'000	40'390	318.000	Dienstleistungen Dritter	
1'000	1'578	318.001	Kosten für Telekommunikation	
10'000	8'885	318.002	Posttaxen	
250	250	318.003	Versicherungen	
25'000		318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
1'000	1'088	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	599	330.001	Debitorenverluste	
-15'000	10'793	331.010	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	
4'900'000	4'746'981	365.066	Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	
2'300'000	2'108'160	375.066	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	
122'080	120'844	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	
4'000	3'800	435.001	Verkauf von Drucksachen	
	5'156	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
2'000	5'304	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
2'300'000	2'107'062	472.066	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	
35'000	186'167		Investitionsrechnung	Ausgaben
50'000	175'374			Einnahmen
15'000	-10'793			Saldo
20'000	29'840	560.030	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	
15'000	32'327	562.030	Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen	
	40'000	565.015	Kantonsbeiträge für die Sanierung von Wohnungen in Berggebieten	
	80'000	575.015	Bundesbeiträge für die Sanierung von Wohnungen in Berggebieten	

Direction de l'économie et de l'emploi		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
575.115	Subventions communales pour l'assainissement de logements dans les régions de montagne		
645.000	Récupérations de subventions		50'000
670.015	Subventions fédérales pour l'assainissement de logements dans les régions de montagne		
672.115	Subventions communales pour l'assainissement de logements dans les régions de montagne		
3542	Formation professionnelle		
PROF			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	24'702'990
		Solde	
		-66'539'780	
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	22'702'990
		Solde	
		-65'539'780	
	Compte des investissements	Dépenses	
		Recettes	2'000'000
		Solde	
		-1'000'000	
3542.1	Service de la formation professionnelle		
SFPR			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	10'633'870
		Solde	
		-22'461'850	
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	10'633'870
		Solde	
		-22'461'850	
300.200	Commissions	5'500	
301.100	Traitements du personnel	2'495'580	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
301.300	Allocations sociales	39'670	
301.400	Primes de fidélité	2'450	
303	Contributions aux assurances sociales	216'860	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	214'530	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	16'100	
309.000	Frais de formation	161'680	
310.100	Fournitures de bureau	52'000	
310.107	Frais d'imprimés et de reliure	2'000	
310.200	Fournitures d'enseignement	268'000	
310.300	Livres	40'000	
310.301	Abonnements aux revues	10'000	
311.100	Achats de mobilier	6'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'400	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'000	
317.100	Déplacements	19'000	
318.001	Frais de télécommunications	6'000	
318.002	Taxes postales	65'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion	
	4'000	575.115	Gemeindebeiträge für die Sanierung von Wohnungen in Berggebieten
50'000	91'374	645.000	Rückerstattung von Beiträgen
	80'000	670.015	Bundesbeiträge für die Sanierung von Wohnungen in Berggebieten
	4'000	672.115	Gemeindebeiträge für die Sanierung von Wohnungen in Berggebieten
3542 Berufsbildung			
PROF			
96'285'530	72'577'494	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
27'367'330	18'482'495		Ertrag / Einnahmen
-68'918'200	-54'094'999		Saldo
82'285'530	67'577'528	Laufende Rechnung	Aufwand
22'367'330	18'486'631		Ertrag
-59'918'200	-49'090'897		Saldo
14'000'000	4'999'966	Investitionsrechnung	Ausgaben
5'000'000	-4'136		Einnahmen
-9'000'000	-5'004'102		Saldo
3542.1 Amt für Berufsbildung			
SFPR			
30'730'740	20'166'474	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
9'826'130	8'758'538		Ertrag / Einnahmen
-20'904'610	-11'407'936		Saldo
30'730'740	20'166'474	Laufende Rechnung	Aufwand
9'826'130	8'758'538		Ertrag
-20'904'610	-11'407'936		Saldo
3'000	1'118	300.200	Kommissionen
2'363'090	1'983'463	301.100	Gehälter des Personals
	64'397	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider
28'850	31'558	301.300	Sozialzulagen
2'980	3'808	301.400	Treueprämien
205'660	170'686	303	Sozialversicherungsbeiträge
199'470	165'851	304.000	Pensionskassenbeiträge
15'910	75'818	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
195'000	96'179	309.000	Ausbildungskosten
50'000	52'217	310.100	Büromaterialien
2'000	2'540	310.107	Kosten für Drucksachen und Buchbinderarbeiten
255'000	259'512	310.200	Schulmaterialien
40'000	36'017	310.300	Bücher
10'000	9'469	310.301	Zeitschriftenabonnemente
3'300		311.100	Anschaffung von Mobilien
32'000		311.405	Anschaffung von Hardware und Software
4'580	5'000	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
14'000	15'907	317.100	Reisespesen
6'200	5'777	318.001	Kosten für Telekommunikation
60'200	65'239	318.002	Posttaxen

Direction de l'économie et de l'emploi		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
318.008	Frais d'examens	2'485'700	
318.038	Visites aux apprentis	367'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	78'800	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'000'000	
351.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	11'563'200	
361.000	Part aux frais de conférences	51'950	
364.005	Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel	1'650'000	
365.000	Subventions cantonales	2'959'800	
366.005	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	1'800'000	
366.006	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	810'000	
366.023	Subventions cantonales pour le préapprentissage	1'472'500	
375.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles	5'225'000	
431.000	Emoluments		5'000
431.002	Taxes d'examens		60'700
433.001	Taxes d'inscription		211'360
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.004	Récupérations de traitements		90'000
436.011	Contributions de tiers		478'200
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
436.030	Recettes administratives diverses		491'000
451.002	Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		1'464'400
460.000	Subventions fédérales		
460.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'608'210
470.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles		5'225'000
3542.2 Ecole professionnelle artisanale et industrielle			
EPAI			
Compte administratif		Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
		21'794'840	5'213'200
		-16'581'640	
Compte de fonctionnement		Charges	
		Revenus	
		Solde	
		21'794'840	5'213'200
		-16'581'640	
301.101	Traitements du personnel administratif	760'420	
301.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
301.300	Allocations sociales	9'900	
301.400	Primes de fidélité	400	
302.100	Traitements du personnel enseignant	16'567'920	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	180'840	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant	223'540	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant	32'780	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	43'410	
303	Contributions aux assurances sociales	1'521'970	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'575'370	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	111'670	
309.000	Frais de formation	37'000	
310.100	Fournitures de bureau	25'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion	
2'320'000	2'161'380	318.008	Prüfungskosten
338'000	322'743	318.038	Lehrlingsbesuche
16'300	26'695	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
		319.001	Verschiedene Betriebsausgaben
10'500'000	7'351'973	351.002	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen
50'200	46'230	361.000	Konferenzkostenanteil
1'500'000	1'350'000	364.005	Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums
3'190'000	1'442'584	365.000	Kantonsbeiträge
1'700'000	366'280	366.005	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse
800'000	352'784	366.006	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung
1'600'000	1'250'000	366.023	Kantonsbeiträge für die Vorlehre
5'225'000	2'451'251	375.041	Bundesbeiträge für die Berufsverbände
5'000	5'096	431.000	Gebühren
52'000	136'420	431.002	Prüfungsgebühren
144'330	206'460	433.001	Einschreibengebühren
	311	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
		436.004	Rückerstattung von Gehältern
650'000	663'366	436.011	Beiträge Dritter
	26'024	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
326'000	566'483	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
628'000	639'318	451.002	Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen
	4'063'809	460.000	Bundesbeiträge
2'795'800		460.045	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung
5'225'000	2'451'251	470.041	Bundesbeiträge für die Berufsverbände
3542.2 Gewerbliche und Industrielle Berufsschule			
EPAI			
20'629'870	19'904'959	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
5'899'000	4'767'979		Ertrag / Einnahmen
-14'730'870	-15'136'980		Saldo
20'629'870	19'904'959	Laufende Rechnung	Aufwand
5'899'000	4'767'979		Ertrag
-14'730'870	-15'136'980		Saldo
751'440	693'312	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
	98'832	301.139	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen
5'850	9'900	301.300	Sozialzulagen
550	700	301.400	Treueprämien
15'628'030	15'125'211	302.100	Gehälter der Lehrkräfte
139'750	158'413	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte
234'200	237'709	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte
41'000	44'644	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte
11'280	16'860	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte
1'439'470	1'348'768	303	Sozialversicherungsbeiträge
1'479'600	1'370'850	304.000	Pensionskassenbeiträge
121'480	108'474	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
41'000	32'118	309.000	Ausbildungskosten
43'000	21'189	310.100	Büromaterialien

Direction de l'économie et de l'emploi		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
310.102	Publications et publicité	5'000	
310.200	Fournitures d'enseignement	160'000	
310.300	Livres	18'000	
311.100	Achats de mobilier	11'680	
311.302	Achats d'appareils d'enseignement	218'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	115'840	
315.302	Entretien des appareils d'enseignement	16'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	41'100	
317.100	Déplacements	18'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	3'000	
318.001	Frais de télécommunications	18'000	
318.002	Taxes postales	13'000	
318.005	Frais de réceptions	2'000	
318.015	Droits d'auteurs		
318.017	Culture, loisirs, sports	12'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	42'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	8'000	
361.000	Part aux frais de conférences	3'000	
434.002	Récupérations de traitements		30'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
436.011	Contributions de tiers		100'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
436.030	Recettes administratives diverses		141'000
460.000	Subventions fédérales		
460.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		4'942'200
3542.3 Ecole professionnelle commerciale			
EPCO			
Compte administratif		Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
		7'939'770	
			1'887'400
		-6'052'370	
Compte de fonctionnement		Charges	
		Revenus	
		Solde	
		7'939'770	
			1'887'400
		-6'052'370	
301.101	Traitements du personnel administratif	460'140	
301.300	Allocations sociales	9'900	
301.400	Primes de fidélité	1'200	
302.100	Traitements du personnel enseignant	5'887'390	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	64'000	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant	59'170	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant	21'890	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
303	Contributions aux assurances sociales	556'980	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	588'470	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	39'930	
309.000	Frais de formation	25'000	
310.100	Fournitures de bureau	42'000	
310.102	Publications et publicité	6'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion	
5'000	3'257	310.102	Publikationen und Werbung
157'000	131'167	310.200	Schulmaterialien
17'000	16'354	310.300	Bücher
	27'379	311.100	Anschaffung von Mobilien
195'000	188'589	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten
158'720	96'706	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
15'000	15'312	315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte
36'000	37'338	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
12'000	18'853	317.100	Reisespesen
5'000	1'069	318.000	Dienstleistungen Dritter
25'000	17'770	318.001	Kosten für Telekommunikation
15'000	12'508	318.002	Posttaxen
1'500	1'340	318.005	Empfänge, Kosten
2'000		318.015	Urheberrechte
14'000	9'567	318.017	Kultur, Freizeit, Sport
22'000	41'643	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
7'000	13'438	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
6'000	5'688	361.000	Konferenzkostenanteil
35'000	38'803	434.002	Gehaltsrückerstattungen
	14'105	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
	15'440	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
100'000	100'000	436.011	Beiträge Dritter
	25'602	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
140'000	98'949	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
	4'475'080	460.000	Bundesbeiträge
5'624'000		460.045	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung
3542.3 Kaufmännische Berufsschule			
EPCO			
7'608'140	6'576'954	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
2'076'500	1'219'821		Ertrag / Einnahmen
-5'531'640	-5'357'133		Saldo
7'608'140	6'576'954	Laufende Rechnung	Aufwand
2'076'500	1'219'821		Ertrag
-5'531'640	-5'357'133		Saldo
436'920	402'330	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
10'800	10'500	301.300	Sozialzulagen
1'430	1'650	301.400	Treueprämien
5'564'300	4'813'364	302.100	Gehälter der Lehrkräfte
75'000	77'933	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte
55'000	51'070	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte
26'690	25'965	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte
59'390	9'960	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte
533'970	456'921	303	Sozialversicherungsbeiträge
552'970	475'149	304.000	Pensionskassenbeiträge
40'070	31'690	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
32'000	11'440	309.000	Ausbildungskosten
35'000	41'571	310.100	Büromaterialien
4'000	5'448	310.102	Publikationen und Werbung

Direction de l'économie et de l'emploi			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
310.200	Fournitures d'enseignement		35'000	
310.300	Livres		7'000	
311.100	Achats de mobilier			
311.302	Achats d'appareils d'enseignement		8'000	
311.309	Achats d'équipements téléphoniques			
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		56'200	
315.302	Entretien des appareils d'enseignement		8'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		8'500	
317.100	Déplacements		6'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		2'000	
318.001	Frais de télécommunications		3'000	
318.002	Taxes postales		10'000	
318.005	Frais de réceptions		1'000	
318.017	Culture, loisirs, sports		12'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		12'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		7'000	
361.000	Part aux frais de conférences		2'000	
436.030	Recettes administratives diverses			25'000
460.000	Subventions fédérales			
460.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle			1'862'400
3542.4 Ecole professionnelle artisanale et commerciale				
EPAC				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	5'929'900	
		Revenus / Recettes		1'632'800
		Solde	-4'297'100	
	Compte de fonctionnement	Charges	5'929'900	
		Revenus		1'632'800
		Solde	-4'297'100	
301.101	Traitements du personnel administratif		415'770	
301.117	Traitements du personnel d'exploitation			
301.300	Allocations sociales		8'100	
301.400	Primes de fidélité		2'160	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
302.100	Traitements du personnel enseignant		4'243'770	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant		49'850	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant		49'970	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant		11'410	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		26'900	
303	Contributions aux assurances sociales		412'260	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		427'370	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		29'490	
309.000	Frais de formation		17'000	
310.100	Fournitures de bureau		40'000	
310.102	Publications et publicité		5'000	
310.200	Fournitures d'enseignement		11'000	
310.300	Livres		16'000	
311.302	Achats d'appareils d'enseignement		20'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		37'150	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion		
34'000	34'456	310.200	Schulmaterialien	
7'000	5'208	310.300	Bücher	
9'700	2'113	311.100	Anschaffung von Mobilien	
10'000	4'816	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	
2'500		311.309	Anschaffung von Telefonanlagen	
41'800	50'131	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
7'000	7'423	315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	
11'800	4'950	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
5'000	4'439	317.100	Reisespesen	
2'000		318.000	Dienstleistungen Dritter	
6'000	2'329	318.001	Kosten für Telekommunikation	
10'000	8'412	318.002	Posttaxen	
1'000	228	318.005	Empfänge, Kosten	
14'000	6'608	318.017	Kultur, Freizeit, Sport	
10'800	17'634	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
5'000	10'053	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
3'000	3'162	361.000	Konferenzkostenanteil	
15'100	25'011	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
	1'194'810	460.000	Bundesbeiträge	
2'061'400		460.045	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	
3542.4 Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule				
EPAC				
5'940'440	5'252'993	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben	
1'860'750	1'289'638		Ertrag / Einnahmen	
-4'079'690	-3'963'355		Saldo	
5'940'440	5'252'993	Laufende Rechnung	Aufwand	
1'860'750	1'289'638		Ertrag	
-4'079'690	-3'963'355		Saldo	
392'220	377'349	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals	
	569	301.117	Gehälter des Betriebspersonals	
8'100	8'100	301.300	Sozialzulagen	
2'400	2'640	301.400	Treueprämien	
	11'693	301.500	Dienstaltersgeschenke	
4'319'760	3'723'834	302.100	Gehälter der Lehrkräfte	
30'000	55'123	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	
51'230	48'386	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte	
14'710	13'995	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte	
	12'973	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	
413'530	357'724	303	Sozialversicherungsbeiträge	
429'370	363'290	304.000	Pensionskassenbeiträge	
31'070	25'216	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
17'000	12'876	309.000	Ausbildungskosten	
41'000	54'915	310.100	Büromaterialien	
5'000	3'027	310.102	Publikationen und Werbung	
11'000	10'907	310.200	Schulmaterialien	
15'000	15'183	310.300	Bücher	
20'000	18'059	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	
38'700	26'981	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	

Direction de l'économie et de l'emploi			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
315.302	Entretien des appareils d'enseignement		10'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		16'200	
317.100	Déplacements		16'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		3'000	
318.001	Frais de télécommunications		8'000	
318.002	Taxes postales		15'000	
318.005	Frais de réceptions		2'500	
318.017	Culture, loisirs, sports		15'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		10'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		8'000	
361.000	Part aux frais de conférences		3'000	
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé			
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			20'000
460.000	Subventions fédérales			
460.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle			1'612'800
3542.5 Ecole professionnelle santé-social				
EPSS				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	6'838'010	
		Revenus / Recettes		1'832'920
		Solde	-5'005'090	
	Compte de fonctionnement	Charges	6'838'010	
		Revenus		1'832'920
		Solde	-5'005'090	
301.101	Traitements du personnel administratif		276'550	
301.130	Traitements des élèves		957'480	
301.300	Allocations sociales		1'080	
301.400	Primes de fidélité		50	
302.100	Traitements du personnel enseignant		3'537'970	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant		35'820	
302.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire		565'000	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant		57'850	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant		5'000	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant			
303	Contributions aux assurances sociales		332'970	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		349'790	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		9'450	
309.000	Frais de formation		15'000	
309.004	Frais de recrutement		5'000	
310.100	Fournitures de bureau		30'000	
310.102	Publications et publicité		10'000	
310.200	Fournitures d'enseignement		32'000	
310.300	Livres		10'000	
311.316	Achats de literie et de lingerie		500	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		38'500	
315.302	Entretien des appareils d'enseignement		2'000	
315.316	Entretien de la literie et de la lingerie		2'500	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		1'000	

Budget	Compte		
Voranschlag	Rechnung	Volkswirtschaftsdirektion	
2008	2007		
13'000	6'634	315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte
14'450	22'082	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
12'000	16'689	317.100	Reisespesen
3'500	1'226	318.000	Dienstleistungen Dritter
8'000	11'920	318.001	Kosten für Telekommunikation
13'000	14'403	318.002	Posttaxen
2'500	1'080	318.005	Empfänge, Kosten
14'000	14'072	318.017	Kultur, Freizeit, Sport
8'900	8'587	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
7'000	9'142	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
4'000	4'318	361.000	Konferenzkostenanteil
	1'439	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
	28'518	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
17'150	30'000	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
	1'229'681	460.000	Bundesbeiträge
1'843'600		460.045	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung
3542.5 Berufsschule Gesundheit - Soziales			
EPSS			
5'908'150	4'939'478	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
1'312'250	822'060		Ertrag / Einnahmen
-4'595'900	-4'117'418		Saldo
5'908'150	4'939'478	Laufende Rechnung	Aufwand
1'312'250	822'060		Ertrag
-4'595'900	-4'117'418		Saldo
269'580	267'607	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
862'600	879'999	301.130	Gehälter der Schüler
	850	301.300	Sozialzulagen
100	200	301.400	Treueprämien
3'015'960	1'989'737	302.100	Gehälter der Lehrkräfte
90'000	2'410	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte
290'000	348'866	302.106	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals
43'880	34'589	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte
3'700	5'538	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte
12'210	9'387	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte
294'580	203'812	303	Sozialversicherungsbeiträge
297'590	202'545	304.000	Pensionskassenbeiträge
8'050	5'010	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
20'000	9'914	309.000	Ausbildungskosten
5'000	2'333	309.004	Personalwerbungskosten
15'000	32'231	310.100	Büromaterialien
10'000	11'407	310.102	Publikationen und Werbung
20'000	30'669	310.200	Schulmaterialien
10'000	9'182	310.300	Bücher
1'000		311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug
23'330	2'768	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
2'000	1'805	315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte
3'000		315.316	Unterhalt von Wäsche und Bettzeug
3'870	1'689	315.405	Unterhalt von Hardware und Software

Direction de l'économie et de l'emploi		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
316.100	Locations de locaux	5'000	
317.100	Déplacements	20'000	
318.001	Frais de télécommunications	3'000	
318.002	Taxes postales	4'500	
318.017	Culture, loisirs, sports	7'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
319.000	Dépenses administratives diverses	15'000	
390.019	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé		
390.023	Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve	508'000	
390.024	Frais de personnel et d'exploitation imputés à l'école du personnel soignant		
436.004	Récupérations de traitements		876'980
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
436.030	Recettes administratives diverses		61'400
460.000	Subventions fédérales		
460.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		894'540
490.024	Frais de personnel et d'exploitation imputés à l'école du personnel soignant		
3542.6 Ecole des métiers de Fribourg			
EMEF			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	3'502'800
		15'644'530	
		-12'141'730	
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	
		Solde	1'502'800
		12'644'530	
		-11'141'730	
300.200	Commissions	9'000	
301.101	Traitements du personnel administratif	292'760	
301.104	Traitements du personnel technique	230'240	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire	30'000	
301.130	Traitements des élèves	115'000	
301.300	Allocations sociales	6'300	
301.400	Primes de fidélité	2'300	
301.500	Gratifications d'ancienneté	12'330	
302.100	Traitements du personnel enseignant	6'588'200	
302.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	71'690	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant	88'150	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant	16'000	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
303	Contributions aux assurances sociales	622'530	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	665'680	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	123'020	
309.000	Frais de formation	32'000	
310.100	Fournitures de bureau	12'000	
310.102	Publications et publicité	12'000	
310.200	Fournitures d'enseignement	320'000	
310.300	Livres	10'000	
311.301	Achats de matériel et d'appareils	450'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion	
5'000	3'475	316.100	Räume, Mieten
25'000	16'516	317.100	Reisespesen
3'000	2'235	318.001	Kosten für Telekommunikation
4'500	4'039	318.002	Posttaxen
7'000	6'279	318.017	Kultur, Freizeit, Sport
26'700	4'153	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
6'500	12'735	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
26'000	26'000	390.019	Personal- und Betriebskosten von FH-Gesundheit belastet
503'000	499'500	390.023	Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand
	312'000	390.024	Der Krankenpflegeschule verrechnete Personal- und Betriebskosten
776'550	690'852	436.004	Rückerstattung von Gehältern
	16'878	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
31'700	42'197	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
	72'133	460.000	Bundesbeiträge
374'000		460.045	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung
130'000		490.024	Der Krankenpflegeschule verrechnete Personal- und Betriebskosten
3542.6 Lehrwerkstätten Freiburg			
EMEF			
25'468'190	15'736'635	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
6'392'700	1'624'460		Ertrag / Einnahmen
-19'075'490	-14'112'175		Saldo
11'468'190	10'736'669	Laufende Rechnung	Aufwand
1'392'700	1'628'596		Ertrag
-10'075'490	-9'108'073		Saldo
8'600	3'971	300.200	Kommissionen
279'610	273'982	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
219'920	214'070	301.104	Gehälter des technischen Personals
		301.118	Gehälter des Hilfspersonals
112'000	109'225	301.130	Gehälter der Schüler
6'300	6'300	301.300	Sozialzulagen
2'750	3'200	301.400	Treueprämien
		301.500	Dienstaltersgeschenke
6'114'290	5'810'979	302.100	Gehälter der Lehrkräfte
34'000	60'290	302.101	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte
80'490	80'637	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte
18'670	20'294	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte
10'470	5'188	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte
578'540	547'724	303	Sozialversicherungsbeiträge
612'570	579'683	304.000	Pensionskassenbeiträge
115'000	116'832	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
30'000	28'813	309.000	Ausbildungskosten
12'000	9'752	310.100	Büromaterialien
10'000	39'732	310.102	Publikationen und Werbung
310'000	309'853	310.200	Schulmaterialien
10'000	9'524	310.300	Bücher
415'000	447'066	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten

Direction de l'économie et de l'emploi			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
311.302	Achats d'appareils d'enseignement		40'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		133'550	
312	Chauffage, éclairage, eau		161'500	
313.001	Matériel de nettoyage		14'600	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles			
315.301	Entretien du matériel et des appareils		32'000	
315.302	Entretien des appareils d'enseignement		3'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		30'000	
316.100	Locations de locaux		174'370	
317.100	Déplacements		15'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		116'000	
318.001	Frais de télécommunications		21'000	
318.002	Taxes postales		7'000	
318.003	Assurances		5'780	
318.004	Impôts et contributions		1'600	
318.008	Frais d'examens		11'000	
318.017	Culture, loisirs, sports		10'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		3'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		16'000	
331.001	Amortissements des immeubles		1'797'590	
331.008	Amortissements des appareils		338'340	
361.000	Part aux frais de conférences		4'000	
420.000	Intérêts bancaires			
427.000	Locations			
433.000	Ecolages			90'000
435.000	Ventes			52'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé			
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			
460.001	Subventions fédérales pour les installations			
460.024	Subventions fédérales pour les traitements			
460.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle			1'360'800
	Compte des investissements	Dépenses	3'000'000	
		Recettes		2'000'000
		Solde	-1'000'000	
503.000	Construction d'immeubles		3'000'000	
660.004	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles			2'000'000
660.009	Subventions fédérales pour les installations			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion		
35'000	49'690	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	
135'000	136'559	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
141'500	148'732	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
13'600	14'660	313.001	Reinigungsmaterialien	
6'000	2'690	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
15'000	42'322	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
3'000	1'988	315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	
40'000	31'360	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
160'630	169'834	316.100	Räume, Mieten	
15'000	15'305	317.100	Reisespesen	
140'000	114'185	318.000	Dienstleistungen Dritter	
17'000	19'747	318.001	Kosten für Telekommunikation	
8'000	5'041	318.002	Posttaxen	
6'230	6'207	318.003	Versicherungen	
5'800	1'168	318.004	Steuern und Beiträge	
10'000	15'183	318.008	Prüfungskosten	
10'000	2'457	318.017	Kultur, Freizeit, Sport	
	5'387	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
20'000	19'741	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
1'706'220	1'106'922	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	
	150'374	331.008	Abschreibungen auf Geräten	
		361.000	Konferenzkostenanteil	
	80	420.000	Bankzinsen	
	1'750	427.000	Mietzinse	
82'500	167'260	433.000	Schulgelder	
50'000	105'546	435.000	Verkäufe	
	20'008	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
	22'048	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	
	12'970	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
200		436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
	202'910	460.001	Bundesbeiträge für Installationen	
	1'096'023	460.024	Bundesbeiträge für die Gehälter	
1'260'000		460.045	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	
14'000'000	4'999'966		Investitionsrechnung	Ausgaben
5'000'000	-4'136			Einnahmen
-9'000'000	-5'004'102			Saldo
14'000'000	4'999'966	503.000	Bau von Gebäuden	
5'000'000		660.004	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	
	-4'136	660.009	Bundesbeiträge für Anlagen	

Direction de l'économie et de l'emploi			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3557	Ecoles techniques			
ETEC				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	6'311'870	
		Revenus / Recettes		3'652'300
		Solde	-2'659'570	
	Compte de fonctionnement	Charges	6'311'870	
		Revenus		3'652'300
		Solde	-2'659'570	
301.104	Traitements du personnel technique		435'290	
301.300	Allocations sociales		3'600	
301.400	Primes de fidélité		1'700	
302.100	Traitements du personnel enseignant		550'940	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant		4'500	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant		50	
303	Contributions aux assurances sociales		84'860	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		66'400	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		6'340	
309.000	Frais de formation		14'000	
310.100	Fournitures de bureau		1'000	
310.102	Publications et publicité		3'000	
310.200	Fournitures d'enseignement		25'300	
310.300	Livres		4'500	
311.100	Achats de mobilier		3'000	
311.200	Achats de machines		1'000	
311.302	Achats d'appareils d'enseignement		100'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		6'150	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		5'000	
316.100	Locations de locaux		28'650	
317.100	Déplacements			
318.000	Prestations de service par des tiers		17'000	
318.008	Frais d'examens		10'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		5'000	
331.001	Amortissements des immeubles		1'919'830	
351.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton		2'550'000	
390.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs		450'000	
390.026	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		14'760	
427.000	Locations			50'000
431.002	Taxes d'examens			3'400
433.000	Ecolages			65'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé			
451.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale			3'478'900
460.001	Subventions fédérales pour les installations			
460.024	Subventions fédérales pour les traitements			
465.000	Participations de tiers			55'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion		
		3557	Technische Schulen	
		ETEC		
7'135'940	6'485'476		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
3'396'300	3'708'318			Ertrag / Einnahmen
-3'739'640	-2'777'158			Saldo
7'135'940	6'485'476		Laufende Rechnung	Aufwand
3'396'300	3'708'318			Ertrag
-3'739'640	-2'777'158			Saldo
393'450	384'616	301.104	Gehälter des technischen Personals	
3'600	3'600	301.300	Sozialzulagen	
1'850	2'000	301.400	Treueprämien	
541'870	501'171	302.100	Gehälter der Lehrkräfte	
2'740	3'099	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte	
60	95	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte	
79'020	66'618	303	Sozialversicherungsbeiträge	
56'550	50'946	304.000	Pensionskassenbeiträge	
6'210	5'227	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
10'000	13'313	309.000	Ausbildungskosten	
1'000	322	310.100	Büromaterialien	
4'000	1'000	310.102	Publikationen und Werbung	
24'300	22'421	310.200	Schulmaterialien	
4'000	3'822	310.300	Bücher	
3'000	8'000	311.100	Anschaffung von Mobilien	
2'000	212	311.200	Anschaffung von Maschinen	
41'000	34'272	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	
16'200	15'994	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
5'000	3'514	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
26'950	28'648	316.100	Räume, Mieten	
1'000		317.100	Reisespesen	
27'000	12'087	318.000	Dienstleistungen Dritter	
5'000	5'668	318.008	Prüfungskosten	
5'000	3'428	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
2'133'140	2'376'323	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	
3'250'000	2'493'127	351.000	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	
480'000	434'073	390.015	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	
12'000	11'880	390.026	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	
55'000	48'170	427.000	Mietzinse	
3'000	3'400	431.002	Prüfungsgebühren	
50'000	64'980	433.000	Schulgelder	
	216	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
	123	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	
3'233'300	3'451'873	451.005	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	
	10'900	460.001	Bundesbeiträge für Installationen	
	71'300	460.024	Bundesbeiträge für die Gehälter	
55'000	57'356	465.000	Beteiligungen Dritter	

Direction de l'économie et de l'emploi			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3558	Haute école fribourgeoise de technique et de gestion			
HESF				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	40'990'000	
		Revenus / Recettes		39'078'630
		Solde	-1'911'370	
	Compte de fonctionnement	Charges	40'990'000	
		Revenus		39'078'630
		Solde	-1'911'370	
3558.1	Ecole d'ingénieurs et d'architectes			
HEFT				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	33'466'350	
		Revenus / Recettes		31'713'330
		Solde	-1'753'020	
	Compte de fonctionnement	Charges	33'466'350	
		Revenus		31'713'330
		Solde	-1'753'020	
300.200	Commissions			
301.101	Traitements du personnel administratif		1'210'800	
301.104	Traitements du personnel technique		4'214'350	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		3'350'000	
301.122	Traitements du personnel de conciergerie		602'770	
301.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi			
301.300	Allocations sociales		83'910	
301.400	Primes de fidélité		8'080	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
302.100	Traitements du personnel enseignant		12'188'220	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant		170'650	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant		15'840	
302.500	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		42'220	
303	Contributions aux assurances sociales		1'570'520	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		1'672'070	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		109'660	
309.000	Frais de formation		157'000	
310.100	Fournitures de bureau		25'000	
310.102	Publications et publicité		380'000	
310.200	Fournitures d'enseignement		371'800	
310.300	Livres		102'100	
311.100	Achats de mobilier		60'000	
311.200	Achats de machines		15'000	
311.302	Achats d'appareils d'enseignement		1'670'000	
311.309	Achats d'équipements téléphoniques		50'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		1'150'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		535'000	
313.001	Matériel de nettoyage		104'500	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		800'000	
315.100	Entretien du mobilier		5'000	
315.200	Entretien des machines		5'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion	
		3558	Fachhochschule Freiburg für Technik und Wirtschaft
		HESF	
37'439'440	37'927'455	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
36'757'370	37'796'964		Ertrag / Einnahmen
-682'070	-130'491		Saldo
37'439'440	37'927'455	Laufende Rechnung	Aufwand
36'757'370	37'796'964		Ertrag
-682'070	-130'491		Saldo
		3558.1	Hochschule für Technik und Architektur
		HEFT	
30'254'430	31'508'577	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
30'308'220	31'440'909		Ertrag / Einnahmen
53'790	-67'668		Saldo
30'254'430	31'508'577	Laufende Rechnung	Aufwand
30'308'220	31'440'909		Ertrag
53'790	-67'668		Saldo
3'000		300.200	Kommissionen
1'054'830	882'333	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
4'064'700	3'694'989	301.104	Gehälter des technischen Personals
3'250'000	3'443'564	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
580'320	580'103	301.122	Gehälter des Hausdienstpersonals
	70'229	301.139	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen
84'900	113'267	301.300	Sozialzulagen
11'600	13'833	301.400	Treueprämien
	3'960	301.500	Dienstaltersgeschenke
10'545'580	11'602'631	302.100	Gehälter der Lehrkräfte
158'030	170'982	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte
20'880	30'713	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte
	43'577	302.500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte
1'404'000	1'709'165	303	Sozialversicherungsbeiträge
1'492'650	1'734'857	304.000	Pensionskassenbeiträge
102'890	118'666	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
155'000	162'013	309.000	Ausbildungskosten
34'000	23'047	310.100	Büromaterialien
297'800	437'188	310.102	Publikationen und Werbung
330'000	371'190	310.200	Schulmaterialien
99'700	92'941	310.300	Bücher
50'000	67'029	311.100	Anschaffung von Mobilien
15'000	19'555	311.200	Anschaffung von Maschinen
1'600'000	1'444'876	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten
35'900	32'911	311.309	Anschaffung von Telefonanlagen
1'000'000	978'603	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
525'000	523'818	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
85'500	103'492	313.001	Reinigungsmaterialien
650'000	504'637	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
5'000	5'628	315.100	Unterhalt der Mobilien
5'000	488	315.200	Unterhalt der Maschinen

Direction de l'économie et de l'emploi		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
315.302	Entretien des appareils d'enseignement	200'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	380'000	
317.100	Déplacements	258'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	1'300'000	
318.001	Frais de télécommunications	86'000	
318.002	Taxes postales	50'000	
318.003	Assurances	120'000	
318.004	Impôts et contributions	500	
318.008	Frais d'examens	115'000	
318.017	Culture, loisirs, sports	30'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'000	
318.059	Traitement des déchets spéciaux	12'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	131'000	
390.026	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	99'360	
420.000	Intérêts bancaires		1'000
427.000	Locations		50'000
431.002	Taxes d'examens		
433.000	Ecolages		612'000
434.002	Récupérations de traitements		
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
436.030	Recettes administratives diverses		170'000
451.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		24'254'700
465.000	Participations de tiers		5'200'000
490.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs		845'000
490.022	Frais de personnel et d'exploitation pour les HES du secteur santé-social		580'630
3558.2 Haute école de gestion			
HEFG			
Compte administratif		Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
		7'523'650	
			7'365'300
		-158'350	
Compte de fonctionnement		Charges	
		Revenus	
		Solde	
		7'523'650	
			7'365'300
		-158'350	
301.101	Traitements du personnel administratif	191'580	
301.104	Traitements du personnel technique	489'970	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire	520'000	
301.300	Allocations sociales	4'500	
301.400	Primes de fidélité	140	
302.100	Traitements du personnel enseignant	4'048'710	
302.300	Allocations sociales du personnel enseignant	31'600	
302.400	Primes de fidélité du personnel enseignant	200	
303	Contributions aux assurances sociales	339'370	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	353'170	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	24'580	
309.000	Frais de formation	30'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion	
190'000	175'648	315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte
349'050	295'900	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
240'000	258'720	317.100	Reisespesen
1'248'000	1'201'425	318.000	Dienstleistungen Dritter
73'100	81'440	318.001	Kosten für Telekommunikation
45'000	48'136	318.002	Posttaxen
120'000	115'429	318.003	Versicherungen
500	230	318.004	Steuern und Beiträge
77'500	54'840	318.008	Prüfungskosten
20'000	27'568	318.017	Kultur, Freizeit, Sport
15'000	12'754	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
15'000	10'664	318.059	Entsorgung von Sondermüll
120'000	162'021	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
80'000	83'520	390.026	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten
1'000	723	420.000	Bankzinsen
60'000	49'560	427.000	Mietzinse
	28'320	431.002	Prüfungsgebühren
585'000	582'600	433.000	Schulgelder
	1'618	434.002	Gehaltsrückerstattungen
	32'022	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
	61'061	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
	15'544	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
157'000	185'882	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
23'117'700	24'567'553	451.005	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz
5'080'000	4'804'970	465.000	Beteiligungen Dritter
930'000	794'855	490.015	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten
377'520	316'203	490.022	Personal- und Betriebskosten für die FH des Sektors Gesundheit und soziale Arbeit
3558.2 Hochschule für Wirtschaft			
HEFG			
7'185'010	6'418'879	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
6'449'150	6'356'055		Ertrag / Einnahmen
-735'860	-62'824		Saldo
7'185'010	6'418'879	Laufende Rechnung	Aufwand
6'449'150	6'356'055		Ertrag
-735'860	-62'824		Saldo
183'140	174'058	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
540'790	385'954	301.104	Gehälter des technischen Personals
500'000	598'079	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
4'500	9'079	301.300	Sozialzulagen
250	750	301.400	Treueprämien
3'850'220	3'172'543	302.100	Gehälter der Lehrkräfte
36'530	26'003	302.300	Sozialzulagen der Lehrkräfte
570	800	302.400	Treueprämien der Lehrkräfte
327'190	309'230	303	Sozialversicherungsbeiträge
332'430	301'486	304.000	Pensionskassenbeiträge
24'750	21'099	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
30'000	26'395	309.000	Ausbildungskosten

Direction de l'économie et de l'emploi			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
310.100	Fournitures de bureau		45'000	
310.102	Publications et publicité		180'000	
310.200	Fournitures d'enseignement		65'000	
310.300	Livres		30'000	
311.100	Achats de mobilier		10'000	
311.302	Achats d'appareils d'enseignement		23'000	
311.309	Achats d'équipements téléphoniques		12'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		130'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		36'980	
313.001	Matériel de nettoyage		20'660	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles			
315.100	Entretien du mobilier		1'000	
315.200	Entretien des machines		1'000	
315.302	Entretien des appareils d'enseignement		1'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		39'450	
317.100	Déplacements		55'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		261'500	
318.001	Frais de télécommunications		10'000	
318.002	Taxes postales		35'000	
318.003	Assurances		5'400	
318.008	Frais d'examens		70'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		52'000	
390.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs		390'000	
390.026	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		15'840	
431.002	Taxes d'examens			2'000
433.000	Ecolages			334'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé			
436.030	Recettes administratives diverses			2'000
451.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale			5'228'800
465.000	Participations de tiers			1'798'500
480.000	Prélèvements sur la réserve			
3560	Service de la statistique			
STAT				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	1'536'370	
		Revenus / Recettes		37'200
		Solde	-1'499'170	
	Compte de fonctionnement	Charges	1'536'370	
		Revenus		37'200
		Solde	-1'499'170	
301.100	Traitements du personnel		894'410	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		100'000	
301.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi			
301.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		70'000	
301.300	Allocations sociales		10'500	
301.400	Primes de fidélité		1'950	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
303	Contributions aux assurances sociales		77'490	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion	
40'000	43'288	310.100	Büromaterialien
128'000	199'130	310.102	Publikationen und Werbung
60'000	64'375	310.200	Schulmaterialien
22'000	28'282	310.300	Bücher
10'000	8'064	311.100	Anschaffung von Mobilien
15'000	22'094	311.302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten
3'800	5'000	311.309	Anschaffung von Telefonanlagen
110'000	108'065	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
34'270	31'820	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
5'870	20'410	313.001	Reinigungsmaterialien
	1'409	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
2'000	52	315.100	Unterhalt der Mobilien
2'000	745	315.200	Unterhalt der Maschinen
2'000		315.302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte
33'700	29'525	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
55'000	60'292	317.100	Reisespesen
240'000	245'407	318.000	Dienstleistungen Dritter
6'000	7'859	318.001	Kosten für Telekommunikation
35'000	31'525	318.002	Posttaxen
5'000	5'282	318.003	Versicherungen
70'000	70'798	318.008	Prüfungskosten
40'000	53'197	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
420'000	349'582	390.015	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten
15'000	7'200	390.026	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten
5'000	1'950	431.002	Prüfungsgebühren
258'500	275'400	433.000	Schulgelder
	108	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
	3'385	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
1'000	3'871	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
4'324'650	4'640'425	451.005	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz
1'560'000	1'430'916	465.000	Beteiligungen Dritter
300'000		480.000	Entnahmen aus der Reserve
3560 Amt für Statistik			
STAT			
1'373'400	1'392'200	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
37'800	42'161		Ertrag / Einnahmen
-1'335'600	-1'350'039		Saldo
1'373'400	1'392'200	Laufende Rechnung	Aufwand
37'800	42'161		Ertrag
-1'335'600	-1'350'039		Saldo
866'770	864'719	301.100	Gehälter des Personals
100'000	87'883	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
	1'557	301.139	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen
		301.140	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte
10'620	10'898	301.300	Sozialzulagen
3'250	3'632	301.400	Treueprämien
	5'284	301.500	Dienstaltersgeschenke
75'300	81'784	303	Sozialversicherungsbeiträge

Direction de l'économie et de l'emploi			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		81'450	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		5'590	
309.000	Frais de formation		5'000	
310.100	Fournitures de bureau		6'000	
310.102	Publications et publicité		33'000	
311.100	Achats de mobilier		8'200	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		44'200	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		39'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		6'000	
317.100	Déplacements		10'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		89'500	
318.001	Frais de télécommunications		2'000	
318.002	Taxes postales		18'000	
318.003	Assurances		820	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers			
319.000	Dépenses administratives diverses		7'000	
390.013	Charges d'immeubles imputées		26'260	
434.000	Prestations de service pour des tiers			20'000
435.001	Ventes d'imprimés			17'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			200
3570	Service des transports et de l'énergie			
TRCE				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	70'804'330	
		Revenus / Recettes		14'785'080
		Solde	-56'019'250	
	Compte de fonctionnement	Charges	58'264'330	
		Revenus		13'324'500
		Solde	-44'939'830	
300.200	Commissions		3'000	
301.100	Traitements du personnel		683'020	
301.300	Allocations sociales		12'360	
301.400	Primes de fidélité		1'000	
303	Contributions aux assurances sociales		59'040	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		62'750	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		4'200	
309.000	Frais de formation		1'000	
310.100	Fournitures de bureau		6'000	
310.102	Publications et publicité		25'000	
311.200	Achats de machines			
311.301	Achats de matériel et d'appareils		2'900	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		2'000	
317.100	Déplacements		8'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		300'000	
318.001	Frais de télécommunications		2'000	
318.002	Taxes postales		12'000	
318.003	Assurances		390	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		15'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion		
78'560	79'001	304.000	Pensionskassenbeiträge	
5'630	5'938	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
3'000	4'736	309.000	Ausbildungskosten	
7'000	3'737	310.100	Büromaterialien	
38'000	28'936	310.102	Publikationen und Werbung	
6'700	16'342	311.100	Anschaffung von Mobilien	
4'600	3'072	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
		314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
12'000		315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
6'000	6'828	317.100	Reisespesen	
89'500	84'464	318.000	Dienstleistungen Dritter	
3'000	1'413	318.001	Kosten für Telekommunikation	
22'000	15'702	318.002	Posttaxen	
780	800	318.003	Versicherungen	
	54'585	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
7'000	4'628	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
33'690	26'261	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	
20'000	20'629	434.000	Dienstleistungen für Dritte	
17'600	16'984	435.001	Verkauf von Drucksachen	
	4'407	436.029	Erwerbersatz bei Mutterschaft	
200	142	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
3570 Amt für Verkehr und Energie				
TRCE				
56'125'440	38'009'132	Verwaltungsrechnung		Aufwand / Ausgaben
14'309'100	7'959'729			Ertrag / Einnahmen
-41'816'340	-30'049'403			Saldo
49'365'440	32'307'505	Laufende Rechnung		Aufwand
12'739'100	6'209'409			Ertrag
-36'626'340	-26'098'096			Saldo
3'000	3'119	300.200	Kommissionen	
571'820	555'883	301.100	Gehälter des Personals	
12'280	12'325	301.300	Sozialzulagen	
1'230	1'450	301.400	Treueprämien	
49'440	47'788	303	Sozialversicherungsbeiträge	
52'180	50'370	304.000	Pensionskassenbeiträge	
3'600	3'298	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
1'000	210	309.000	Ausbildungskosten	
6'000	6'171	310.100	Büromaterialien	
20'500	13'840	310.102	Publikationen und Werbung	
	376	311.200	Anschaffung von Maschinen	
		311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
4'000	2'228	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
8'000	6'859	317.100	Reisespesen	
260'000	263'532	318.000	Dienstleistungen Dritter	
2'000	1'101	318.001	Kosten für Telekommunikation	
12'000	13'201	318.002	Posttaxen	
390	400	318.003	Versicherungen	
15'000	20'833	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	

Direction de l'économie et de l'emploi		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
319.000	Dépenses administratives diverses	1'000	
330.010	Amortissements des Prêts à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat	18'260	
331.011	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	9'229'420	
331.012	Amortissements des subventions d'investissements pour l'énergie	1'850'000	
331.017	Amortissements des subventions d'investissements pour la navigation		
361.000	Part aux frais de conférences	68'700	
364.006	Subventions cantonales pour les études en matière de transport	60'000	
364.007	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	4'530'000	
364.008	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation	1'510'000	
364.009	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation	20'850'000	
364.010	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation	420'000	
364.011	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation	1'229'000	
364.012	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	4'960'000	
364.013	Indemnités à la Compagnie Sensetalbahn pour l'exploitation	96'000	
364.014	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires des communautés régionales intracantonales	11'652'000	
364.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations	32'000	
364.018	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation	241'000	
364.019	Subventions cantonales pour les associations de transports et de l'énergie	35'000	
364.020	Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie	80'000	
365.000	Subventions cantonales	100'000	
380.007	Versements aux provisions		
390.013	Charges d'immeubles imputées	102'290	
431.000	Emoluments		190'000
436.030	Recettes administratives diverses		100
452.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		12'966'400
452.021	Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat		168'000
Compte des investissements		12'540'000	
Dépenses			
Recettes			
Solde		-11'079'420	1'460'580
562.022	Subventions cantonales aux communes pour les installations utilisant les énergies renouvelables	600'000	
564.007	Subventions cantonales à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour les investissements	800'000	
564.009	Subventions cantonales à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour les investissements	8'000'000	
564.011	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour les investissements	1'060'000	
564.012	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour les investissements	190'000	
564.013	Subventions cantonales à la Compagnie Sensetalbahn pour les investissements	130'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion	
1'000	673	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
18'260	18'261	330.010	Abschreibungen auf Darlehen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees
4'290'000	2'471'284	331.011	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr
900'000	1'484'325	331.012	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Energie
	-4'302	331.017	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Schifffahrt
6'400	4'445	361.000	Konferenzkostenanteil
60'000		364.006	Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien
4'390'000	2'249'616	364.007	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb
1'253'000	571'556	364.008	Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb
19'586'000	9'698'761	364.009	Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb
420'000	293'564	364.010	Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb
1'155'000	533'468	364.011	Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb
4'266'000	1'965'912	364.012	Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb
74'000	34'280	364.013	Abgeltungen an die Sentalbahn für den Betrieb
11'424'000	11'200'000	364.014	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der innerkantonalen Regionalverbunde
20'000	20'000	364.016	Kantonsbeiträge an neue Leistungen
216'000	100'404	364.018	Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb
85'000	90'615	364.019	Kantonsbeiträge für die Verkehrs- und Energieverbände
75'000	69'370	364.020	Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich
		365.000	Kantonsbeiträge
	400'000	380.007	Einlagen in die Rückstellungen
103'340	102'290	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
195'000	189'894	431.000	Gebühren
100	36	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
12'376'000	5'898'828	452.020	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs
168'000	120'652	452.021	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees
6'760'000	5'701'627	Investitionsrechnung	
1'570'000	1'750'320	Ausgaben	
-5'190'000	-3'951'307	Einnahmen	
		Saldo	
400'000	355'440	562.022	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für erneuerbare Energien
	100'000	564.007	Kantonale Investitionsbeiträge an die SBB
4'000'000	3'107'812	564.009	Kantonale Investitionsbeiträge an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe
300'000	91'641	564.011	Kantonale Investitionsbeiträge an die Montreux-Oberland-Bahn
890'000	117'707	564.012	Kantonale Investitionsbeiträge an die Lötschbergbahn
100'000		564.013	Kantonale Investitionsbeiträge an die Sentalbahn

[illegible]

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Volkswirtschaftsdirektion	
100'000	75'802	564.016	Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich
70'000	89'040	564.020	Kantonsbeiträge für die behindertengerechte Gestaltung des öffentlichen Verkehrs
500'000	1'166'886	565.022	Kantonsbeiträge an Dritte für erneuerbare Energien
200'000		572.010	Bundesbeiträge an die Gemeinden für erneuerbare Energien
200'000	597'299	575.010	Bundesbeiträge an Dritte für erneuerbare Energien
1'170'000	1'155'020	624.004	Darlehensrückzahlung für den Verkehr
400'000	595'300	670.010	Bundesbeiträge für erneuerbare Energien

			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
36	Direction de la santé et des affaires sociales			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	996'494'920	
		Revenus / Recettes		447'472'240
		Solde	-549'022'680	
	Compte de fonctionnement	Charges	974'127'170	
		Revenus		440'622'240
		Solde	-533'504'930	
	Compte des investissements	Dépenses	22'367'750	
		Recettes		6'850'000
		Solde	-15'517'750	
3600	Secrétariat général			
SASS				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	937'320	
		Revenus / Recettes		800
		Solde	-936'520	
	Compte de fonctionnement	Charges	937'320	
		Revenus		800
		Solde	-936'520	
300.200	Commissions		10'000	
301.100	Traitements du personnel		669'740	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		10'000	
301.300	Allocations sociales		8'150	
301.400	Primes de fidélité		1'650	
303	Contributions aux assurances sociales		55'950	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		62'960	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		1'210	
309.000	Frais de formation		6'000	
310.100	Fournitures de bureau		5'000	
311.100	Achats de mobilier		1'300	
311.200	Achats de machines		8'920	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques			
317.100	Déplacements		1'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		18'000	
318.001	Frais de télécommunications		4'000	
318.002	Taxes postales		5'500	
318.003	Assurances		460	
318.005	Frais de réceptions		4'000	
318.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		30'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		14'000	
380.007	Versements aux provisions			
390.013	Charges d'immeubles imputées		19'480	
421.001	Intérêts de retard			
431.000	Emoluments			500
436.030	Recettes administratives diverses			300

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007		
36 Direktion für Gesundheit und Soziales			
1'043'246'430	876'159'875	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
471'439'500	455'008'289		Ertrag / Einnahmen
-571'806'930	-421'151'586		Saldo
1'024'704'430	848'315'356	Laufende Rechnung	Aufwand
463'539'500	448'619'463		Ertrag
-561'164'930	-399'695'893		Saldo
18'542'000	27'844'519	Investitionsrechnung	Ausgaben
7'900'000	6'388'826		Einnahmen
-10'642'000	-21'455'693		Saldo
3600 Generalsekretariat			
SASS			
843'570	1'114'758	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
3'300	5'255		Ertrag / Einnahmen
-840'270	-1'109'503		Saldo
843'570	1'114'758	Laufende Rechnung	Aufwand
3'300	5'255		Ertrag
-840'270	-1'109'503		Saldo
2'000		300.200	Kommissionen
622'630	597'250	301.100	Gehälter des Personals
		301.118	Gehälter des Hilfspersonals
7'650	7'988	301.300	Sozialzulagen
2'520	2'940	301.400	Treueprämien
52'210	51'676	303	Sozialversicherungsbeiträge
58'170	55'158	304.000	Pensionskassenbeiträge
1'100	1'019	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
4'000	5'760	309.000	Ausbildungskosten
5'000	3'876	310.100	Büromaterialien
	15'642	311.100	Anschaffung von Mobilien
		311.200	Anschaffung von Maschinen
	682	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
2'000	51	317.100	Reisespesen
18'000	22'129	318.000	Dienstleistungen Dritter
4'000	3'342	318.001	Kosten für Telekommunikation
4'000	4'998	318.002	Posttaxen
	450	318.003	Versicherungen
4'000	2'555	318.005	Empfänge, Kosten
30'000	14'250	318.091	Persönliche Unterstützung des Staatsrats
14'000	13'087	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
	300'000	380.007	Einlagen in die Rückstellungen
12'290	11'906	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
	28	421.001	Verzugszinsen
3'000	5'100	431.000	Gebühren
300	127	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen

Direction de la santé et des affaires sociales			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3605	Service de la santé publique			
SANT				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	55'909'270	
		Revenus / Recettes		4'204'350
		Solde	-51'704'920	
	Compte de fonctionnement	Charges	55'241'520	
		Revenus		4'204'350
		Solde	-51'037'170	
300.200	Commissions		94'000	
301.100	Traitements du personnel		2'243'700	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		117'000	
301.300	Allocations sociales		35'040	
301.400	Primes de fidélité		2'700	
303	Contributions aux assurances sociales		193'900	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		203'590	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		3'960	
307.000	Pensions de retraite		26'520	
309.000	Frais de formation		12'000	
310.100	Fournitures de bureau		33'000	
311.100	Achats de mobilier		3'860	
311.200	Achats de machines			
311.301	Achats de matériel et d'appareils		1'000	
311.316	Achats de literie et de lingerie		200	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		2'400	
313.020	Médicaments et autres produits médicaux		2'000	
313.021	Vaccins		2'935'250	
315.301	Entretien du matériel et des appareils		200	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		7'000	
316.100	Locations de locaux		54'000	
317.100	Déplacements		14'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		271'170	
318.001	Frais de télécommunications		7'000	
318.002	Taxes postales		17'000	
318.003	Assurances		1'460	
318.042	Gestion de l'assurance maladie			
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		50'000	
318.082	Exploitation du numéro d'appel d'urgence sanitaire		1'621'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		14'000	
319.002	Frais de protection de la population		157'500	
330.001	Pertes sur créances			
331.009	Amortissements des biens hospitaliers des associations de communes			
331.018	Amortissements des subventions d'investissements pour les hôpitaux		667'750	
351.004	Contributions pour les hospitalisations hors canton		25'000'000	
361.000	Part aux frais de conférences		141'280	
362.005	Subventions cantonales pour l'exploitation des hôpitaux de districts			
363.002	Financement des frais de fonctionnement du Réseau Hospitalier Fribourgeois (hors Hôpital cantonal)			
363.003	Participation aux frais de fonctionnement de l'Hôpital intercantonal de la Broye		12'132'090	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales		
		3605	Amt für Gesundheit	
		SANT		
54'235'680	244'763'970		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
1'218'700	115'252'142			Ertrag / Einnahmen
-53'016'980	-129'511'828			Saldo
52'493'680	230'461'032		Laufende Rechnung	Aufwand
1'218'700	115'252'142			Ertrag
-51'274'980	-115'208'890			Saldo
95'000	94'425	300.200	Kommissionen	
2'266'370	2'117'356	301.100	Gehälter des Personals	
44'000	39'531	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
38'950	40'911	301.300	Sozialzulagen	
3'460	4'122	301.400	Treueprämien	
195'070	185'423	303	Sozialversicherungsbeiträge	
196'340	185'357	304.000	Pensionskassenbeiträge	
3'960	3'540	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
		307.000	Ruhegehälter	
10'000	5'365	309.000	Ausbildungskosten	
33'000	43'040	310.100	Büromaterialien	
4'750	18'766	311.100	Anschaffung von Mobilien	
1'000		311.200	Anschaffung von Maschinen	
1'000	770	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
200		311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug	
13'000		311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
2'000	113	313.020	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	
300'000	225'226	313.021	Impfstoffe	
200	223	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
7'300	7'265	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
54'000	54'000	316.100	Räume, Mieten	
14'000	11'593	317.100	Reisespesen	
243'900	346'357	318.000	Dienstleistungen Dritter	
7'000	6'713	318.001	Kosten für Telekommunikation	
20'000	16'509	318.002	Posttaxen	
1'400	1'450	318.003	Versicherungen	
	1'370'527	318.042	Verwaltung Krankenversicherung	
	30'000	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
1'429'000	1'416'000	318.082	Betrieb Sanitätsnotruf	
14'000	12'096	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
116'000		319.002	Kosten Bevölkerungsschutz	
	408	330.001	Debitorenverluste	
	7'500'000	331.009	Abschreibungen auf den Spitalvermögenswerten der Gemeindeverbände	
1'742'000	2'302'938	331.018	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Spitäler	
25'200'000	23'319'386	351.004	Beiträge für Spitaleinweisungen ausserhalb des Kantons	
140'070	150'079	361.000	Konferenzkostenanteil	
	-2'256'248	362.005	Kantonsbeiträge für den Betrieb der Bezirksspitäler	
	55'190'768	363.002	Finanzierung der Betriebskosten des Freiburger Spitalnetzes (ohne Kantonsspital)	
11'400'000	10'206'705	363.003	Beteiligung an den Betriebskosten des interkantonalen Spitals der Broye	

Direction de la santé et des affaires sociales			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
365.000	Subventions cantonales		109'360	
365.067	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile		5'210'540	
365.082	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention		2'318'640	
365.083	Subventions cantonales à divers projets de promotion de la santé et de prévention		314'490	
365.084	Subventions cantonales aux services de puériculture		328'500	
365.085	Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles		235'000	
365.086	Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs		529'000	
365.087	Subventions cantonales pour la formation du personnel soignant		101'190	
366.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie			
366.004	Subventions cantonales pour l'assurance accidents des indigents			
372.005	Subventions communales pour l'exploitation des hôpitaux de districts			
390.013	Charges d'immeubles imputées		29'230	
431.000	Emoluments			66'000
432.117	Honoraires pour prestations médicales			
436.004	Récupérations de traitements			140'400
436.014	Récupérations de frais			3'143'450
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			4'500
440.006	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools			850'000
460.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie			
462.003	Part des communes au subventionnement de l'assurance maladie			
462.022	Part des communes aux frais de gestion de l'assurance maladie			
472.005	Subventions communales pour l'exploitation des hôpitaux de districts			
	Compte des investissements	Dépenses	667'750	
		Recettes		
		Solde	-667'750	
503.009	Reprise des biens hospitaliers des associations de communes			
562.004	Subventions cantonales pour les constructions des hôpitaux de districts		667'750	
3606	Service dentaire scolaire			
DENT				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	4'718'840	
		Revenus / Recettes		4'080'400
		Solde	-638'440	
	Compte de fonctionnement	Charges	4'718'840	
		Revenus		4'080'400
		Solde	-638'440	
301.100	Traitements du personnel		3'157'420	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		105'000	
301.300	Allocations sociales		33'170	
301.400	Primes de fidélité		4'640	
301.500	Gratifications d'ancienneté			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales	
101'230	85'621	365.000	Kantonsbeiträge
4'802'430	3'325'703	365.067	Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe
2'300'000	1'289'150	365.082	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention
323'440	353'338	365.083	Kantonsbeiträge für diverse Projekte zur Gesundheitsförderung und Prävention
328'000	323'600	365.084	Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung
400'000	254'090	365.085	Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen
506'600	440'000	365.086	Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumorregister
107'300	130'028	365.087	Kantonsbeiträge für die Ausbildung des Pflegepersonals
	122'361'886	366.001	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung
2'000	1'728	366.004	Kantonsbeiträge für die Unfallversicherung Bedürftiger
	-779'718	372.005	Gemeindebeiträge für den Betrieb der Bezirksspitäler
25'710	24'894	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
66'000	72'008	431.000	Gebühren
50'000	52'339	432.117	Honorare für medizinische Leistungen
44'000	47'992	436.004	Rückerstattung von Gehältern
242'000	284'590	436.014	Kostenrückerstattungen
	34'837	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
2'700	4'537	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
814'000		440.006	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung
	103'875'919	460.036	Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung
	10'679'154	462.003	Anteil der Gemeinden an der Subventionierung der Krankenversicherung
	775'500	462.022	Anteil der Gemeinden an den Verwaltungskosten für die Krankenversicherung
	-574'734	472.005	Gemeindebeiträge für den Betrieb der Bezirksspitäler
1'742'000	14'302'938		Investitionsrechnung
-1'742'000	-14'302'938		Ausgaben Einnahmen Saldo
	12'000'000	503.009	Übernahme der Spitalvermögenswerte der Gemeindeverbände
1'742'000	2'302'938	562.004	Kantonsbeiträge für den Bau der Bezirksspitäler
		3606 Schulzahnpflegedienst	
		DENT	
4'436'200	4'355'940		Verwaltungsrechnung
3'856'000	3'549'240		Aufwand / Ausgaben
-580'200	-806'700		Ertrag / Einnahmen
			Saldo
4'436'200	4'355'940		Laufende Rechnung
3'856'000	3'549'240		Aufwand
-580'200	-806'700		Ertrag
			Saldo
3'032'140	2'846'326	301.100	Gehälter des Personals
		301.118	Gehälter des Hilfspersonals
38'260	38'556	301.300	Sozialzulagen
7'720	8'638	301.400	Treueprämien
	10'351	301.500	Dienstaltersgeschenke

Direction de la santé et des affaires sociales			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
303	Contributions aux assurances sociales		273'710	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		284'930	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		5'730	
306.000	Vêtements de service		4'350	
309.000	Frais de formation		18'000	
310.100	Fournitures de bureau		12'500	
310.102	Publications et publicité		2'500	
311.100	Achats de mobilier		8'490	
311.200	Achats de machines		120	
311.301	Achats de matériel et d'appareils		70'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		13'180	
312	Chauffage, éclairage, eau		6'600	
313.001	Matériel de nettoyage		3'200	
313.020	Médicaments et autres produits médicaux		500'000	
315.200	Entretien des machines		1'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils		18'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		4'000	
315.500	Entretien des véhicules		10'000	
316.100	Locations de locaux		77'450	
317.100	Déplacements		40'000	
318.001	Frais de télécommunications		14'800	
318.002	Taxes postales		5'000	
318.003	Assurances		6'300	
318.066	Frais de déplacements des cliniques		20'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		12'000	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses		3'500	
330.001	Pertes sur créances			
390.013	Charges d'immeubles imputées		3'250	
420.000	Intérêts bancaires			
434.000	Prestations de service pour des tiers			730'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.030	Recettes administratives diverses			5'000
452.009	Remboursements des frais de soins par les communes			3'345'400
3611	Réseau hospitalier fribourgeois			
RHFR				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	376'441'870	
		Revenus / Recettes		202'342'400
		Solde	-174'099'470	
	Compte de fonctionnement	Charges	360'641'870	
		Revenus		198'342'400
		Solde	-162'299'470	
300.200	Commissions		255'000	
301.101	Traitements du personnel administratif		9'018'550	
301.103	Traitements du personnel médical et soignant		170'684'680	
301.117	Traitements du personnel d'exploitation		24'214'410	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		250'000	
301.300	Allocations sociales		2'145'380	
301.400	Primes de fidélité		348'460	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales	
263'550	243'065	303	Sozialversicherungsbeiträge
268'830	248'800	304.000	Pensionskassenbeiträge
5'590	4'887	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
4'350	3'938	306.000	Dienstkleider
15'000	13'750	309.000	Ausbildungskosten
12'000	12'358	310.100	Büromaterialien
2'000	1'794	310.102	Publikationen und Werbung
	506	311.100	Anschaffung von Mobilien
		311.200	Anschaffung von Maschinen
70'000	147'017	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten
12'200	4'414	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
6'600	6'197	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
4'000	2'310	313.001	Reinigungsmaterialien
450'000	543'595	313.020	Arzneimittel und andere Medizinprodukte
1'000	416	315.200	Unterhalt der Maschinen
12'000	20'777	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten
10'000	2'684	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
10'000	9'996	315.500	Fahrzeugunterhalt
76'160	74'562	316.100	Räume, Mieten
35'000	49'978	317.100	Reisespesen
12'000	9'499	318.001	Kosten für Telekommunikation
6'000	4'681	318.002	Posttaxen
6'300	6'168	318.003	Versicherungen
20'000	19'368	318.066	Standortwechsel Kliniken
52'000	12'554	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
3'500	2'326	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben
	6'433	330.001	Debitorenverluste
		390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
	122	420.000	Bankzinsen
620'000	692'527	434.000	Dienstleistungen für Dritte
	35'217	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
6'000	2'067	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
3'230'000	2'819'307	452.009	Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden
3611 Freiburger Spitalnetz			
RHFR			
350'081'460		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
188'719'900			Ertrag / Einnahmen
-161'361'560			Saldo
339'081'460		Laufende Rechnung	Aufwand
183'619'900			Ertrag
-155'461'560			Saldo
230'000		300.200	Kommissionen
8'139'840		301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
160'905'070		301.103	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals
23'152'960		301.117	Gehälter des Betriebspersonals
250'000		301.118	Gehälter des Hilfspersonals
1'884'130		301.300	Sozialzulagen
472'930		301.400	Treueprämien

Direction de la santé et des affaires sociales		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
301.500	Gratifications d'ancienneté	194'720	
303	Contributions aux assurances sociales	16'884'410	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	15'316'830	
304.003	Contributions au fonds pré-AVS	580'000	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	345'420	
306.001	Garderie d'enfants	540'000	
309.000	Frais de formation	700'000	
309.004	Frais de recrutement	234'500	
309.005	Culture, loisirs, sports	35'000	
310.100	Fournitures de bureau	1'061'800	
310.300	Livres	183'600	
311.100	Achats de mobilier	365'000	
311.200	Achats de machines		
311.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	1'870'000	
311.307	Achats de matériel et d'appareils médicaux	4'850'000	
311.316	Achats de literie et de lingerie	1'748'600	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'115'000	
311.500	Achats de véhicules	100'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'563'400	
313.001	Matériel de nettoyage	243'200	
313.015	Produits pharmaceutiques	22'457'800	
313.016	Produits pour les laboratoires	3'744'000	
313.017	Matériel de pansement, de suture et d'implantation	13'305'200	
313.018	Instruments et ustensiles	10'720'600	
313.019	Films et matériel de radiologie	760'700	
313.023	Produits alimentaires	4'208'300	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	5'150'000	
315.100	Entretien du mobilier	130'000	
315.200	Entretien des machines		
315.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	1'090'000	
315.307	Entretien du matériel et des appareils médicaux	3'300'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	930'000	
315.500	Entretien des véhicules	80'000	
316.100	Locations de locaux	324'000	
317.100	Déplacements	388'600	
318.000	Prestations de service par des tiers	2'856'300	
318.001	Frais de télécommunications	574'200	
318.002	Taxes postales	430'000	
318.003	Assurances	1'199'700	
318.004	Impôts et contributions	1'148'400	
318.040	Prestations médicales par des tiers	4'652'500	
318.047	Frais bancaires	37'300	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	260'000	
318.096	Service d'aumônerie	450'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	1'069'600	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses	3'420'200	
331.001	Amortissements des immeubles	5'858'200	
331.008	Amortissements des appareils	4'188'310	
331.009	Amortissements des biens hospitaliers des associations de communes	7'500'000	
380.001	Versements aux fonds	520'000	
390.012	Intérêts des avances de trésorerie	140'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales	
149'250		301.500	Dienstaltersgeschenke
15'875'320		303	Sozialversicherungsbeiträge
14'494'000		304.000	Pensionskassenbeiträge
577'000		304.003	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds
326'610		305.100	Unfallversicherungsbeiträge
520'000		306.001	Kinderhort
680'500		309.000	Ausbildungskosten
250'000		309.004	Personalwerbungskosten
28'500		309.005	Kultur, Freizeit, Sport
1'041'000		310.100	Büromaterialien
180'000		310.300	Bücher
470'000		311.100	Anschaffung von Mobilien
100'000		311.200	Anschaffung von Maschinen
1'500'000		311.303	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten
3'310'000		311.307	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten
2'124'500		311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug
2'210'000		311.405	Anschaffung von Hardware und Software
		311.500	Anschaffung von Fahrzeugen
4'523'000		312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
246'500		313.001	Reinigungsmaterialien
19'875'000		313.015	Pharmazeutische Produkte
3'500'000		313.016	Labormaterial
11'600'000		313.017	Verbands-, Naht- und Implantationsmaterial
10'494'000		313.018	Medizinische Instrumente und Utensilien
829'000		313.019	Röntgenfilme und -material
4'804'000		313.023	Lebensmittel
4'648'000		314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
106'000		315.100	Unterhalt der Mobilien
74'000		315.200	Unterhalt der Maschinen
1'174'500		315.303	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten
3'650'000		315.307	Unterhalt der medizinischen Materialien und Geräte
1'574'000		315.405	Unterhalt von Hardware und Software
		315.500	Fahrzeugunterhalt
82'500		316.100	Räume, Mieten
150'000		317.100	Reisespesen
2'275'000		318.000	Dienstleistungen Dritter
524'000		318.001	Kosten für Telekommunikation
451'000		318.002	Posttaxen
1'750'000		318.003	Versicherungen
586'000		318.004	Steuern und Beiträge
3'872'000		318.040	Medizinische Fremdleistungen
250'000		318.047	Bankspesen
250'000		318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
347'500		318.096	Seelsorge
1'324'800		319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
2'884'900		319.001	Verschiedene Betriebsausgaben
5'738'230		331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
2'755'920		331.008	Abschreibungen auf Geräten
7'500'000		331.009	Abschreibungen auf den Spitalvermögenswerten der Gemeindeverbände
520'000		380.001	Fondseinlagen
150'000		390.012	Zinsen auf Vorschüssen

Direction de la santé et des affaires sociales			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
390.025	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications pour l'Hôpital cantonal		1'900'000	
420.000	Intérêts bancaires			74'000
424.003	Gains comptables sur titres			450'000
427.000	Locations			866'500
427.001	Logement du personnel			329'500
432.100	Taxes d'hospitalisation			83'669'400
432.101	Prestations médicales et techniques			14'000'000
432.102	Anesthésies			930'000
432.103	Assistances opératoires			
432.104	Utilisation des salles d'opérations			2'545'000
432.105	Soins intensifs			
432.106	Médicaments et pansements			13'683'200
432.107	Matériel d'implantation			6'084'800
432.108	Radiodiagnostics			7'869'400
432.109	Radiothérapie			4'198'000
432.110	Laboratoires			11'023'600
432.111	Physiothérapie, ergothérapie			2'287'500
432.112	Examens et diagnostics spéciaux			3'506'000
432.113	Hémodialyse			5'175'900
432.114	Autres prestations pour les malades			29'927'200
432.115	Taxes d'opérations et autres prestations médicales			
432.200	Pensions			3'188'200
435.019	Produit de la cafétéria			1'635'700
435.025	Produit du parking			830'700
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			350'000
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé			50'000
436.022	Récupérations de frais d'exploitation auprès des homes			872'700
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			1'100'000
436.030	Recettes administratives diverses			35'700
439.001	Recettes d'exploitation diverses			3'659'400
490.004	Locations de locaux à l'Ecole d'infirmières et d'infirmiers			
	Compte des investissements	Dépenses	15'800'000	
		Recettes		4'000'000
		Solde	-11'800'000	
503.000	Construction d'immeubles		8'300'000	
506.300	Achats d'appareils		7'500'000	
662.001	Part des communes du district de la Sarine aux frais de construction de Bertigny III			860'000
669.001	Prélèvements sur les fonds			3'140'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales	
1'700'000		390.025	Leistungen des Amts für Informatik und Telekommunikation für das Kantonsspital
74'500		420.000	Bankzinsen
700'000		424.003	Buchgewinne auf Wertschriften
924'200		427.000	Mietzinse
220'000		427.001	Personalunterkünfte
80'169'500		432.100	Spitaltaxen
37'960'000		432.101	Ärztliche und technische Leistungen
1'750'000		432.102	Anästhesien
1'148'000		432.103	Operationsassistenten
3'332'500		432.104	Operationssaalbenützung
1'785'000		432.105	Intensivpflege
12'523'500		432.106	Medikamente, Verbandsmaterial
4'147'500		432.107	Implantationsmaterial
5'896'000		432.108	Röntgendiagnostik
510'000		432.109	Strahlentherapie
7'505'000		432.110	Laboratorien
2'430'000		432.111	Physiotherapie, Ergotherapie
1'252'000		432.112	Medizinisch-diagnostische Spezialuntersuchungen
4'970'000		432.113	Hämodialyse
4'885'000		432.114	Andere Leistungen für Patienten
350'000		432.115	Operationstaxen und andere medizinische Leistungen
1'675'000		432.200	Kostgelder
1'700'000		435.019	Ertrag aus der Cafeteria
700'000		435.025	Ertrag aus Parking
544'000		436.000	Taggelder der Unfallversicherung
203'880		436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
2'396'500		436.022	Rückerstattung von Betriebskosten der Pflegeheime
913'620		436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
43'700		436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
2'908'500		439.001	Verschiedene Betriebserträge
2'000		490.004	Vermietung von Räumen an die Schule für Krankenpflege
11'000'000			Investitionsrechnung
5'100'000			Ausgaben
-5'900'000			Einnahmen
			Saldo
7'000'000		503.000	Bau von Gebäuden
4'000'000		506.300	Kauf von Geräten
1'096'500		662.001	Anteil der Gemeinden des Saanebezirks an den Baukosten für Bertigny III
4'003'500		669.001	Fondsentnahmen

Direction de la santé et des affaires sociales

Budget/Voranschlag 2009

Charges
AufwandRevenus
Ertrag**3615 Hôpital cantonal****HOPC**

Compte administratif Charges / Dépenses
Revenus / Recettes
Solde

Compte de fonctionnement Charges
Revenus
Solde

300.200	Commissions
301.101	Traitements du personnel administratif
301.103	Traitements du personnel médical et soignant
301.117	Traitements du personnel d'exploitation
301.300	Allocations sociales
301.400	Primes de fidélité
301.500	Gratifications d'ancienneté
303	Contributions aux assurances sociales
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel
304.003	Contributions au fonds pré-AVS
305.100	Contributions à l'assurance accidents
306.001	Garderie d'enfants
309.000	Frais de formation
309.004	Frais de recrutement
309.005	Culture, loisirs, sports
310.100	Fournitures de bureau
310.300	Livres
311.100	Achats de mobilier
311.200	Achats de machines
311.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation
311.307	Achats de matériel et d'appareils médicaux
311.316	Achats de literie et de lingerie
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques
312	Chauffage, éclairage, eau
313.001	Matériel de nettoyage
313.015	Produits pharmaceutiques
313.016	Produits pour les laboratoires
313.017	Matériel de pansement, de suture et d'implantation
313.018	Instruments et ustensiles
313.019	Films et matériel de radiologie
313.023	Produits alimentaires
314.100	Entretien et rénovation des immeubles
315.100	Entretien du mobilier
315.200	Entretien des machines
315.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation
315.307	Entretien du matériel et des appareils médicaux
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques
317.100	Déplacements
318.001	Frais de télécommunications
318.002	Taxes postales
318.003	Assurances

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales		
		3615	Kantonsspital	
		HOPC		
	213'541'548		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
	127'785'619			Ertrag / Einnahmen
	-85'755'929			Saldo
	206'041'548		Laufende Rechnung	Aufwand
	124'103'287			Ertrag
	-81'938'261			Saldo
	109'402	300.200	Kommissionen	
	4'387'582	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals	
	96'987'877	301.103	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	
	13'545'397	301.117	Gehälter des Betriebspersonals	
	1'447'210	301.300	Sozialzulagen	
	395'905	301.400	Treueprämien	
	49'812	301.500	Dienstaltersgeschenke	
	9'880'961	303	Sozialversicherungsbeiträge	
	8'393'682	304.000	Pensionskassenbeiträge	
	618'356	304.003	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds	
	196'228	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
	479'579	306.001	Kinderhort	
	222'445	309.000	Ausbildungskosten	
	64'258	309.004	Personalwerbungskosten	
	9'761	309.005	Kultur, Freizeit, Sport	
	626'019	310.100	Büromaterialien	
	101'853	310.300	Bücher	
	268'927	311.100	Anschaffung von Mobilien	
	124'902	311.200	Anschaffung von Maschinen	
	750'643	311.303	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	
	3'420'967	311.307	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	
	1'210'920	311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug	
	1'489'909	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
	2'897'866	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
	116'326	313.001	Reinigungsmaterialien	
	13'829'419	313.015	Pharmazeutische Produkte	
	2'933'854	313.016	Labormaterial	
	8'365'892	313.017	Verbands-, Naht- und Implantationsmaterial	
	7'164'388	313.018	Medizinische Instrumente und Utensilien	
	365'244	313.019	Röntgenfilme und -material	
	2'387'080	313.023	Lebensmittel	
	2'551'534	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
	59'713	315.100	Unterhalt der Mobilien	
	5'470	315.200	Unterhalt der Maschinen	
	568'324	315.303	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	
	2'038'120	315.307	Unterhalt der medizinischen Materialien und Geräte	
	884'426	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
	244'571	317.100	Reisespesen	
	251'694	318.001	Kosten für Telekommunikation	
	243'297	318.002	Posttaxen	
	1'050'429	318.003	Versicherungen	

Direction de la santé et des affaires sociales

Budget/Voranschlag 2009

Charges
AufwandRevenus
Ertrag

318.004	Impôts et contributions
318.040	Prestations médicales par des tiers
318.047	Frais bancaires
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers
318.096	Service d'aumônerie
319.000	Dépenses administratives diverses
319.001	Dépenses d'exploitation diverses
331.001	Amortissements des immeubles
331.008	Amortissements des appareils
380.001	Versements aux fonds
390.012	Intérêts des avances de trésorerie
390.025	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications pour l'Hôpital cantonal
420.000	Intérêts bancaires
424.003	Gains comptables sur titres
427.000	Locations
427.001	Logement du personnel
432.100	Taxes d'hospitalisation
432.101	Prestations médicales et techniques
432.102	Anesthésies
432.103	Assistances opératoires
432.104	Utilisation des salles d'opérations
432.105	Soins intensifs
432.106	Médicaments et pansements
432.107	Matériel d'implantation
432.108	Radiodiagnostics
432.109	Radiothérapie
432.110	Laboratoires
432.111	Physiothérapie, ergothérapie
432.112	Examens et diagnostics spéciaux
432.113	Hémodialyse
432.114	Autres prestations pour les malades
432.115	Taxes d'opérations et autres prestations médicales
432.200	Pensions
435.019	Produit de la cafétéria
435.025	Produit du parking
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé
436.022	Récupérations de frais d'exploitation auprès des homes
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité
436.030	Recettes administratives diverses
439.001	Recettes d'exploitation diverses
452.007	Part des communes du district de la Sarine
480.001	Prélèvements sur les fonds

Compte des investissementsDépenses
Recettes
Solde

503.000	Construction d'immeubles
506.300	Achats d'appareils

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales		
	524'533	318.004	Steuern und Beiträge	
	2'059'399	318.040	Medizinische Fremdleistungen	
	490'280	318.047	Bankspesen	
	105'899	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
	200'000	318.096	Seelsorge	
	478'638	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	1'585'478	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben	
	5'836'961	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	
	1'869'105	331.008	Abschreibungen auf Geräten	
	763'720	380.001	Fondseinlagen	
	137'291	390.012	Zinsen auf Vorschüssen	
	1'250'000	390.025	Leistungen des Amts für Informatik und Telekommunikation für das Kantonsspital	
	393'513	420.000	Bankzinsen	
	370'208	424.003	Buchgewinne auf Wertschriften	
	650'980	427.000	Mietzinse	
	213'171	427.001	Personalunterkünfte	
	46'397'827	432.100	Spitaltaxen	
	32'792'802	432.101	Ärztliche und technische Leistungen	
	668'703	432.102	Anästhesien	
	740'980	432.103	Operationsassistenten	
	832'428	432.104	Operationssaalbenützung	
	1'642'392	432.105	Intensivpflege	
	8'923'620	432.106	Medikamente, Verbandsmaterial	
	2'956'179	432.107	Implantationsmaterial	
	3'352'400	432.108	Röntgendiagnostik	
	781'613	432.109	Strahlentherapie	
	7'531'249	432.110	Laboratorien	
	1'255'268	432.111	Physiotherapie, Ergotherapie	
	158'592	432.112	Medizinisch-diagnostische Spezialuntersuchungen	
	3'697'992	432.113	Hämodialyse	
	3'647'281	432.114	Andere Leistungen für Patienten	
	-433'124	432.115	Operationstaxen und andere medizinische Leistungen	
	1'287'836	432.200	Kostgelder	
	1'186'313	435.019	Ertrag aus der Cafeteria	
	735'986	435.025	Ertrag aus Parking	
	234'922	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
	108'878	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	
	402'237	436.022	Rückerstattung von Betriebskosten der Pflegeheime	
	673'922	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
	32'602	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
	2'251'138	439.001	Verschiedene Betriebserträge	
	125'100	452.007	Anteil der Gemeinden des Saanebezirks	
	490'280	480.001	Fondsentnahmen	
	7'500'000		Investitionsrechnung	Ausgaben
	3'682'332			Einnahmen
	-3'817'668			Saldo
	5'000'000	503.000	Bau von Gebäuden	
	2'500'000	506.300	Kauf von Geräten	

Direction de la santé et des affaires sociales			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
662.001	Part des communes du district de la Sarine aux frais de construction de Bertigny III			
669.001	Prélèvements sur les fonds			
3618	Réseau fribourgeois de santé mentale			
RFSM				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	53'491'450	23'904'670
		Revenus / Recettes		
		Solde	-29'586'780	
	Compte de fonctionnement	Charges	53'491'450	23'904'670
		Revenus		
		Solde	-29'586'780	
300.200	Commissions		125'000	
301.101	Traitements du personnel administratif		2'261'050	
301.117	Traitements du personnel d'exploitation		4'862'250	
301.149	Traitements du personnel médico-technique		5'577'700	
301.150	Traitements du personnel médical et soignant en charge de la psychiatrie des enfants et des adolescents		3'298'020	
301.151	Traitements du personnel médical et soignant en charge de la psychiatrie des adultes		14'911'100	
301.152	Traitements du personnel médical et soignant en charge de la psychogériatrie		5'051'780	
301.300	Allocations sociales		425'770	
301.400	Primes de fidélité		80'820	
301.500	Gratifications d'ancienneté		39'720	
303	Contributions aux assurances sociales		3'040'760	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		2'931'720	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		64'410	
306.001	Garderie d'enfants		5'000	
309.000	Frais de formation		240'000	
309.004	Frais de recrutement		105'000	
310.100	Fournitures de bureau		135'000	
310.300	Livres		31'000	
311.100	Achats de mobilier		116'160	
311.200	Achats de machines		58'000	
311.301	Achats de matériel et d'appareils		5'000	
311.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation		70'000	
311.307	Achats de matériel et d'appareils médicaux		120'000	
311.309	Achats d'équipements téléphoniques		20'000	
311.316	Achats de literie et de lingerie		470'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		139'500	
311.500	Achats de véhicules		110'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		1'145'310	
313.001	Matériel de nettoyage		80'000	
313.006	Carburants		850'700	
313.015	Produits pharmaceutiques		1'222'000	
313.016	Produits pour les laboratoires		60'000	
313.023	Produits alimentaires		1'336'000	
313.029	Frais des jardins		60'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales	
	324'761	662.001	Anteil der Gemeinden des Saanebezirks an den Baukosten für Bertigny III
	3'357'570	669.001	Fondsentnahmen
		3618	Freiburger Netz für die Pflege im Bereich psychische Gesundheit
		RFSM	
		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben Ertrag / Einnahmen Saldo
		Laufende Rechnung	Aufwand Ertrag Saldo
		300.200	Kommissionen
		301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals
		301.117	Gehälter des Betriebspersonals
		301.149	Gehälter des medizinisch-technischen Personals
		301.150	Gehälter des Arzt- und Pflegepersonals in der Kinder- und Jugendpsychiatrie
		301.151	Gehälter des Arzt- und Pflegepersonals in der Erwachsenenpsychiatrie
		301.152	Gehälter des Arzt- und Pflegepersonals in der Alterspsychiatrie
		301.300	Sozialzulagen
		301.400	Treueprämien
		301.500	Dienstaltersgeschenke
		303	Sozialversicherungsbeiträge
		304.000	Pensionskassenbeiträge
		305.100	Unfallversicherungsbeiträge
		306.001	Kinderhort
		309.000	Ausbildungskosten
		309.004	Personalwerbungskosten
		310.100	Büromaterialien
		310.300	Bücher
		311.100	Anschaffung von Mobilien
		311.200	Anschaffung von Maschinen
		311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten
		311.303	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten
		311.307	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten
		311.309	Anschaffung von Telefonanlagen
		311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug
		311.405	Anschaffung von Hardware und Software
		311.500	Anschaffung von Fahrzeugen
		312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
		313.001	Reinigungsmaterialien
		313.006	Treibstoffe
		313.015	Pharmazeutische Produkte
		313.016	Labormaterial
		313.023	Lebensmittel
		313.029	Kosten für Gartenbau

Direction de la santé et des affaires sociales		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	980'000	
315.100	Entretien du mobilier	36'000	
315.200	Entretien des machines	13'000	
315.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	10'200	
315.307	Entretien du matériel et des appareils médicaux	7'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	117'000	
315.500	Entretien des véhicules	50'000	
316.100	Locations de locaux	419'050	
317.100	Déplacements	165'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	192'000	
318.001	Frais de télécommunications	175'000	
318.002	Taxes postales	50'000	
318.003	Assurances	155'000	
318.004	Impôts et contributions	23'600	
318.017	Culture, loisirs, sports	63'000	
318.040	Prestations médicales par des tiers	705'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	12'000	
318.080	Evacuation et traitement des déchets	49'000	
318.096	Service d'aumônerie	107'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	92'000	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses	59'000	
319.019	Frais du service social	5'000	
330.001	Pertes sur créances	40'000	
331.001	Amortissements des immeubles	899'830	
390.000	Prestations du Centre informatique de l'Etat	18'000	
421.000	Intérêts des placements		2'000
427.000	Locations		656'000
432.100	Taxes d'hospitalisation		14'978'670
432.116	Ventes de médicaments		500'000
432.117	Honoraires pour prestations médicales		4'560'000
432.200	Pensions		145'000
434.000	Prestations de service pour des tiers		740'000
435.020	Produit du magasin et de la cafétéria		345'000
435.021	Produit de la cuisine		330'000
435.022	Produit des jardins		1'000
435.024	Produit du garage		897'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		130'000
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		15'000
436.004	Récupérations de traitements		65'000
436.005	Récupérations d'honoraires		210'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		50'000
436.030	Recettes administratives diverses		65'000
439.001	Recettes d'exploitation diverses		215'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales	
		314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
		315.100	Unterhalt der Mobilien
		315.200	Unterhalt der Maschinen
		315.303	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten
		315.307	Unterhalt der medizinischen Materialien und Geräte
		315.405	Unterhalt von Hardware und Software
		315.500	Fahrzeugunterhalt
		316.100	Räume, Mieten
		317.100	Reisespesen
		318.000	Dienstleistungen Dritter
		318.001	Kosten für Telekommunikation
		318.002	Posttaxen
		318.003	Versicherungen
		318.004	Steuern und Beiträge
		318.017	Kultur, Freizeit, Sport
		318.040	Medizinische Fremdleistungen
		318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
		318.080	Abfallbeseitigung und -aufbereitung
		318.096	Seelsorge
		319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
		319.001	Verschiedene Betriebsausgaben
		319.019	Kosten des Sozialdienstes
		330.001	Debitorenverluste
		331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
		390.000	Leistungen des Informatikzentrums des Staates
		421.000	Anlagezinsen
		427.000	Mietzinse
		432.100	Spitaltaxen
		432.116	Medikamentenverkauf
		432.117	Honorare für medizinische Leistungen
		432.200	Kostgelder
		434.000	Dienstleistungen für Dritte
		435.020	Ertrag aus Laden und Cafeteria
		435.021	Ertrag aus Küche
		435.022	Ertrag aus Gartenbau
		435.024	Ertrag aus Garage
		436.000	Taggelder der Unfallversicherung
		436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
		436.004	Rückerstattung von Gehältern
		436.005	Rückerstattung von Honoraren
		436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
		436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
		439.001	Verschiedene Betriebserträge

Direction de la santé et des affaires sociales

Budget/Voranschlag 2009

Charges
AufwandRevenus
Ertrag**3620 Hôpital psychiatrique cantonal****MAHP**

Compte administratif	Charges / Dépenses
	Revenus / Recettes
	Solde

Compte de fonctionnement	Charges
	Revenus
	Solde

300.200	Commissions
301.101	Traitements du personnel administratif
301.103	Traitements du personnel médical et soignant
301.117	Traitements du personnel d'exploitation
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides
301.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi
301.300	Allocations sociales
301.400	Primes de fidélité
301.500	Gratifications d'ancienneté
303	Contributions aux assurances sociales
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel
305.100	Contributions à l'assurance accidents
306.001	Garderie d'enfants
309.000	Frais de formation
309.004	Frais de recrutement
310.100	Fournitures de bureau
310.300	Livres
311.100	Achats de mobilier
311.200	Achats de machines
311.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation
311.307	Achats de matériel et d'appareils médicaux
311.309	Achats d'équipements téléphoniques
311.316	Achats de literie et de lingerie
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques
311.500	Achats de véhicules
312	Chauffage, éclairage, eau
313.001	Matériel de nettoyage
313.006	Carburants
313.015	Produits pharmaceutiques
313.016	Produits pour les laboratoires
313.023	Produits alimentaires
313.029	Frais des jardins
314.100	Entretien et rénovation des immeubles
315.100	Entretien du mobilier
315.200	Entretien des machines
315.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation
315.307	Entretien du matériel et des appareils médicaux
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques
315.500	Entretien des véhicules
317.100	Déplacements
318.000	Prestations de service par des tiers

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales		
		3620	Kantonales Psychiatrisches Spital	
		MAHP		
42'079'430	40'260'474		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
18'918'200	19'327'538			Ertrag / Einnahmen
-23'161'230	-20'932'936			Saldo
42'079'430	39'860'474		Laufende Rechnung	Aufwand
18'918'200	19'325'106			Ertrag
-23'161'230	-20'535'368			Saldo
30'000	3'755	300.200	Kommissionen	
2'000'260	1'827'371	301.101	Gehälter des Verwaltungspersonals	
21'014'840	19'806'382	301.103	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	
4'607'990	4'475'103	301.117	Gehälter des Betriebspersonals	
	46'836	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	
	12'773	301.139	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	
328'410	368'944	301.300	Sozialzulagen	
87'210	106'664	301.400	Treueprämien	
21'060	12'711	301.500	Dienstaltersgeschenke	
2'338'940	2'256'323	303	Sozialversicherungsbeiträge	
2'175'640	2'039'627	304.000	Pensionskassenbeiträge	
50'870	48'394	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
5'000	5'000	306.001	Kinderhort	
210'000	210'684	309.000	Ausbildungskosten	
100'000	82'235	309.004	Personalwerbungskosten	
98'000	94'741	310.100	Büromaterialien	
15'000	17'933	310.300	Bücher	
105'000	89'881	311.100	Anschaffung von Mobilien	
225'000	298'652	311.200	Anschaffung von Maschinen	
50'000	50'893	311.303	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	
35'000	31'633	311.307	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	
20'000	21'681	311.309	Anschaffung von Telefonanlagen	
460'000	447'048	311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug	
140'500	117'848	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
40'000	51'590	311.500	Anschaffung von Fahrzeugen	
936'600	852'105	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
80'000	66'247	313.001	Reinigungsmaterialien	
800'000	801'427	313.006	Treibstoffe	
1'020'000	818'788	313.015	Pharmazeutische Produkte	
60'000	52'835	313.016	Labormaterial	
1'260'000	1'225'752	313.023	Lebensmittel	
58'000	54'823	313.029	Kosten für Gartenbau	
945'000	890'084	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
33'000	33'334	315.100	Unterhalt der Mobilien	
13'000	8'899	315.200	Unterhalt der Maschinen	
6'000	6'895	315.303	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	
8'000	4'559	315.307	Unterhalt der medizinischen Materialien und Geräte	
100'000	71'975	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
50'000	33'973	315.500	Fahrzeugunterhalt	
125'000	74'237	317.100	Reisespesen	
145'000	142'925	318.000	Dienstleistungen Dritter	

Direction de la santé et des affaires sociales

Budget/Voranschlag 2009

Charges
AufwandRevenus
Ertrag

318.001	Frais de télécommunications
318.002	Taxes postales
318.003	Assurances
318.004	Impôts et contributions
318.017	Culture, loisirs, sports
318.040	Prestations médicales par des tiers
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers
318.080	Evacuation et traitement des déchets
318.096	Service d'aumônerie
319.000	Dépenses administratives diverses
319.001	Dépenses d'exploitation diverses
319.019	Frais du service social
330.001	Pertes sur créances
331.001	Amortissements des immeubles
390.000	Prestations du Centre informatique de l'Etat
421.000	Intérêts des placements
424.000	Gains comptables sur ventes d'immeubles
427.000	Locations
432.100	Taxes d'hospitalisation
432.106	Médicaments et pansements
432.112	Examens et diagnostics spéciaux
432.200	Pensions
434.000	Prestations de service pour des tiers
435.020	Produit du magasin et de la cafétéria
435.021	Produit de la cuisine
435.022	Produit des jardins
435.024	Produit du garage
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé
436.004	Récupérations de traitements
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité
436.030	Recettes administratives diverses
439.001	Recettes d'exploitation diverses

Compte des investissements	Dépenses
	Recettes
	Solde

503.000 Construction d'immeubles

603.000 Ventes d'immeubles

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales		
112'000	110'260	318.001	Kosten für Telekommunikation	
36'000	31'104	318.002	Posttaxen	
148'000	138'571	318.003	Versicherungen	
21'000	21'013	318.004	Steuern und Beiträge	
60'000	59'773	318.017	Kultur, Freizeit, Sport	
650'000	621'031	318.040	Medizinische Fremdleistungen	
6'000	5'205	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
46'000	44'268	318.080	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	
100'000	70'088	318.096	Seelsorge	
55'000	48'565	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
22'000	22'284	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben	
5'000	4'521	319.019	Kosten des Sozialdienstes	
70'000	25'322	330.001	Debitorenverluste	
950'110	969'975	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	
	24'933	390.000	Leistungen des Informatikzentrums des Staates	
2'500	1'429	421.000	Anlagezinsen	
	112'028	424.000	Buchgewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	
593'000	605'733	427.000	Mietzinse	
14'662'700	14'796'043	432.100	Spitaltaxen	
395'000	341'323	432.106	Medikamente, Verbandsmaterial	
355'000	374'346	432.112	Medizinisch-diagnostische Spezialuntersuchungen	
180'000	141'837	432.200	Kostgelder	
702'000	799'614	434.000	Dienstleistungen für Dritte	
314'000	341'996	435.020	Ertrag aus Laden und Cafeteria	
283'000	336'707	435.021	Ertrag aus Küche	
1'000	455	435.022	Ertrag aus Gartenbau	
825'000	858'815	435.024	Ertrag aus Garage	
167'000	134'742	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
25'000	13'197	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	
83'000	91'358	436.004	Rückerstattung von Gehältern	
50'000	77'905	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
65'000	88'768	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
215'000	208'809	439.001	Verschiedene Betriebserträge	
	400'000		Investitionsrechnung	Ausgaben
	2'432			Einnahmen
	-397'568			Saldo
	400'000	503.000	Bau von Gebäuden	
	2'432	603.000	Liegenschaftenverkäufe	

Direction de la santé et des affaires sociales			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3624	Buanderie de Marsens			
MABU				
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	2'301'170	2'549'000 247'830
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	2'301'170	2'549'000 247'830
301.117	Traitements du personnel d'exploitation		1'010'550	
301.300	Allocations sociales		21'920	
301.400	Primes de fidélité		5'170	
303	Contributions aux assurances sociales		88'520	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		75'050	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		1'960	
309.000	Frais de formation		10'000	
310.100	Fournitures de bureau		3'000	
310.301	Abonnements aux revues		1'000	
311.200	Achats de machines		120'000	
311.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation		25'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		10'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		307'000	
313.000	Marchandises		411'000	
313.001	Matériel de nettoyage		3'000	
313.006	Carburants		11'000	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		20'000	
315.100	Entretien du mobilier		2'000	
315.200	Entretien des machines		50'000	
315.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation		10'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		10'000	
315.500	Entretien des véhicules		10'000	
316.100	Locations de locaux		60'000	
317.100	Déplacements		4'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		10'000	
318.001	Frais de télécommunications		2'000	
318.002	Taxes postales		2'000	
318.003	Assurances		4'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		5'000	
318.080	Evacuation et traitement des déchets		1'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		3'000	
319.001	Dépenses d'exploitation diverses		2'000	
330.001	Pertes sur créances		2'000	
435.023	Produit de la buanderie			2'540'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			5'000
436.004	Récupérations de traitements			4'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales		
		3624	Wäscherei von Marsens	
		MABU		
2'014'210	2'195'026		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
2'507'000	2'404'446			Ertrag / Einnahmen
492'790	209'420			Saldo
2'014'210	2'195'026		Laufende Rechnung	Aufwand
2'507'000	2'404'446			Ertrag
492'790	209'420			Saldo
971'370	962'347	301.117	Gehälter des Betriebspersonals	
20'790	24'780	301.300	Sozialzulagen	
6'040	7'063	301.400	Treueprämien	
85'170	83'541	303	Sozialversicherungsbeiträge	
66'760	63'507	304.000	Pensionskassenbeiträge	
1'880	1'851	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
7'000	7'676	309.000	Ausbildungskosten	
3'000	3'264	310.100	Büromaterialien	
1'000	753	310.301	Zeitschriftenabonnemente	
60'000	289'037	311.200	Anschaffung von Maschinen	
20'000	19'964	311.303	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	
10'000	5'015	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
255'200	226'072	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
360'000	337'015	313.000	Verbrauchsmaterialien	
3'000	3'515	313.001	Reinigungsmaterialien	
10'000	9'926	313.006	Treibstoffe	
20'000	15'000	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
2'000	763	315.100	Unterhalt der Mobilien	
40'000	71'495	315.200	Unterhalt der Maschinen	
20'000	4'434	315.303	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	
10'000	8'941	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
10'000	9'303	315.500	Fahrzeugunterhalt	
		316.100	Räume, Mieten	
4'000	3'077	317.100	Reisespesen	
8'000	15'000	318.000	Dienstleistungen Dritter	
1'000	455	318.001	Kosten für Telekommunikation	
2'000	1'800	318.002	Posttaxen	
4'000	2'530	318.003	Versicherungen	
4'000	5'300	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
2'000	1'003	318.080	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	
3'000	2'853	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
3'000	1'811	319.001	Verschiedene Betriebsausgaben	
	5'936	330.001	Debitorenverluste	
2'500'000	2'390'737	435.023	Ertrag aus Wäscherei	
4'000	9'989	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
3'000	3'720	436.004	Rückerstattung von Gehältern	

Direction de la santé et des affaires sociales

Budget/Voranschlag 2009

Charges
AufwandRevenus
Ertrag**3625 Service psycho-social****CPSY**

Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde
----------------------	---

Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde
--------------------------	-----------------------------

301.100	Traitements du personnel
301.300	Allocations sociales
301.400	Primes de fidélité
301.500	Gratifications d'ancienneté
303	Contributions aux assurances sociales
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel
305.100	Contributions à l'assurance accidents
309.000	Frais de formation
310.100	Fournitures de bureau
310.300	Livres
311.100	Achats de mobilier
311.200	Achats de machines
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques
312	Chauffage, éclairage, eau
313.001	Matériel de nettoyage
313.020	Médicaments et autres produits médicaux
315.301	Entretien du matériel et des appareils
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques
316.100	Locations de locaux
317.100	Déplacements
318.001	Frais de télécommunications
318.002	Taxes postales
318.003	Assurances
318.004	Impôts et contributions
318.040	Prestations médicales par des tiers
319.000	Dépenses administratives diverses
366.009	Secours de patronage
432.116	Ventes de médicaments
432.117	Honoraires pour prestations médicales
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents
436.005	Récupérations d'honoraires
436.030	Recettes administratives diverses
490.027	Prestations du Service psycho-social pour Bellechasse

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales		
		3625	Psychosozialer Dienst	
		CPSY		
5'895'220	5'389'067		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
3'151'000	3'104'299			Ertrag / Einnahmen
-2'744'220	-2'284'768			Saldo
5'895'220	5'389'067		Laufende Rechnung	Aufwand
3'151'000	3'104'299			Ertrag
-2'744'220	-2'284'768			Saldo
4'206'680	3'755'464	301.100	Gehälter des Personals	
47'330	71'982	301.300	Sozialzulagen	
6'550	7'950	301.400	Treueprämien	
3'130	3'696	301.500	Dienstaltersgeschenke	
365'300	324'469	303	Sozialversicherungsbeiträge	
377'970	332'400	304.000	Pensionskassenbeiträge	
7'680	6'517	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
17'000	16'431	309.000	Ausbildungskosten	
20'000	14'634	310.100	Büromaterialien	
5'500	4'980	310.300	Bücher	
5'650	4'378	311.100	Anschaffung von Mobilien	
4'520	4'536	311.200	Anschaffung von Maschinen	
	3'980	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
32'500	28'832	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
3'800	3'792	313.001	Reinigungsmaterialien	
350'000	365'910	313.020	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	
2'000	816	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
22'200	22'233	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
314'760	309'070	316.100	Räume, Mieten	
35'000	30'975	317.100	Reisespesen	
21'000	18'214	318.001	Kosten für Telekommunikation	
7'000	7'134	318.002	Posttaxen	
2'550	2'560	318.003	Versicherungen	
1'600	542	318.004	Steuern und Beiträge	
25'500	33'881	318.040	Medizinische Fremdleistungen	
10'000	13'508	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	183	366.009	Unterstützungsleistungen im Rahmen der Schutzaufsicht	
450'000	393'137	432.116	Medikamentenverkauf	
2'470'000	2'516'863	432.117	Honorare für medizinische Leistungen	
	444	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
200'000	192'653	436.005	Rückerstattung von Honoraren	
1'000	1'202	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
30'000		490.027	Leistungen des Psychosozialen Dienstes für Bellechasse	

Direction de la santé et des affaires sociales

Budget/Voranschlag 2009

Charges
AufwandRevenus
Ertrag**3626 Service de pédopsychiatrie****PPSY**

Compte administratif	Charges / Dépenses
	Revenus / Recettes
	Solde

Compte de fonctionnement	Charges
	Revenus
	Solde

301.100	Traitements du personnel
301.300	Allocations sociales
301.400	Primes de fidélité
303	Contributions aux assurances sociales
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel
305.100	Contributions à l'assurance accidents
309.000	Frais de formation
310.100	Fournitures de bureau
310.300	Livres
311.100	Achats de mobilier
311.200	Achats de machines
311.301	Achats de matériel et d'appareils
312	Chauffage, éclairage, eau
313.020	Médicaments et autres produits médicaux
315.301	Entretien du matériel et des appareils
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques
316.100	Locations de locaux
317.100	Déplacements
318.000	Prestations de service par des tiers
318.001	Frais de télécommunications
318.002	Taxes postales
318.003	Assurances
318.040	Prestations médicales par des tiers
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers
319.000	Dépenses administratives diverses
390.013	Charges d'immeubles imputées
432.117	Honoraires pour prestations médicales
436.005	Récupérations d'honoraires
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité
436.030	Recettes administratives diverses

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales		
		3626	Kinder- und Jugendpsychiatrischer Dienst	
		PPSY		
2'537'560	2'091'991		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
1'187'200	961'616			Ertrag / Einnahmen
-1'350'360	-1'130'375			Saldo
2'537'560	2'091'991		Laufende Rechnung	Aufwand
1'187'200	961'616			Ertrag
-1'350'360	-1'130'375			Saldo
1'953'640	1'614'781	301.100	Gehälter des Personals	
15'770	17'232	301.300	Sozialzulagen	
1'190	1'520	301.400	Treueprämien	
167'990	137'534	303	Sozialversicherungsbeiträge	
166'940	132'419	304.000	Pensionskassenbeiträge	
3'300	2'508	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
12'000	10'940	309.000	Ausbildungskosten	
10'000	8'420	310.100	Büromaterialien	
7'000	5'822	310.300	Bücher	
15'550		311.100	Anschaffung von Mobilien	
5'640	690	311.200	Anschaffung von Maschinen	
	1'363	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
20'500	18'812	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
1'000		313.020	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	
1'200	914	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
12'000	3'458	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
13'920	13'986	316.100	Räume, Mieten	
11'000	10'301	317.100	Reisespesen	
40'500	40'997	318.000	Dienstleistungen Dritter	
8'500	6'336	318.001	Kosten für Telekommunikation	
4'700	2'446	318.002	Posttaxen	
1'270	1'090	318.003	Versicherungen	
20'000	19'437	318.040	Medizinische Fremdleistungen	
5'000	5'000	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
11'000	8'927	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
27'950	27'059	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	
1'180'000	917'000	432.117	Honorare für medizinische Leistungen	
7'000	14'678	436.005	Rückerstattung von Honoraren	
	29'765	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
200	173	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	

Direction de la santé et des affaires sociales			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3630	Service de planning familial et d'information sexuelle			
PFIS				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	966'040	
		Revenus / Recettes		284'000
		Solde	-682'040	
	Compte de fonctionnement	Charges	966'040	
		Revenus		284'000
		Solde	-682'040	
301.100	Traitements du personnel		654'420	
301.300	Allocations sociales		2'390	
301.400	Primes de fidélité		1'010	
303	Contributions aux assurances sociales		57'130	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		58'570	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		1'260	
309.000	Frais de formation		8'000	
310.100	Fournitures de bureau		5'000	
310.300	Livres		2'800	
311.100	Achats de mobilier		500	
311.200	Achats de machines		1'800	
311.301	Achats de matériel et d'appareils		3'200	
311.316	Achats de literie et de lingerie		800	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		80	
312	Chauffage, éclairage, eau		5'000	
313.014	Produits médicaux		20'000	
316.100	Locations de locaux		76'910	
317.100	Déplacements		26'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		36'000	
318.001	Frais de télécommunications		2'000	
318.002	Taxes postales		1'500	
318.003	Assurances		420	
319.000	Dépenses administratives diverses		1'250	
330.001	Pertes sur créances			
432.116	Ventes de médicaments			21'000
432.117	Honoraires pour prestations médicales			35'000
436.030	Recettes administratives diverses			2'000
452.010	Récupérations d'honoraires			226'000
3635	Laboratoire cantonal			
LABC				
	Compte administratif	Charges / Dépenses		
		Revenus / Recettes		
		Solde		
	Compte de fonctionnement	Charges		
		Revenus		
		Solde		
301.100	Traitements du personnel			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales		
		3630	Dienst für Familienplanung und Sexualinformation	
		PFIS		
915'630	898'785		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
257'400	264'671			Ertrag / Einnahmen
-658'230	-634'114			Saldo
915'630	898'785		Laufende Rechnung	Aufwand
257'400	264'671			Ertrag
-658'230	-634'114			Saldo
618'190	628'071	301.100	Gehälter des Personals	
5'250	6'150	301.300	Sozialzulagen	
1'300	1'670	301.400	Treueprämien	
54'010	54'892	303	Sozialversicherungsbeiträge	
54'480	54'574	304.000	Pensionskassenbeiträge	
1'190	1'215	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
7'000	7'735	309.000	Ausbildungskosten	
6'500	3'239	310.100	Büromaterialien	
2'800	2'498	310.300	Bücher	
1'150	1'220	311.100	Anschaffung von Mobilien	
	440	311.200	Anschaffung von Maschinen	
2'500	1'490	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
800	559	311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug	
80	77	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
5'000	3'782	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
19'000	15'033	313.014	Medikamente	
72'280	72'276	316.100	Räume, Mieten	
26'000	24'406	317.100	Reisespesen	
33'250	14'957	318.000	Dienstleistungen Dritter	
2'000	1'966	318.001	Kosten für Telekommunikation	
1'500	1'236	318.002	Posttaxen	
	440	318.003	Versicherungen	
1'350	799	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	60	330.001	Debitorenverluste	
20'000	16'972	432.116	Medikamentenverkauf	
35'000	32'520	432.117	Honorare für medizinische Leistungen	
2'400	2'018	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
200'000	213'160	452.010	Rückerstattung von Honoraren	
		3635	Kantonales Laboratorium	
		LABC		
2'998'470	2'518'037		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
381'000	611'794			Ertrag / Einnahmen
-2'617'470	-1'906'243			Saldo
2'998'470	2'518'037		Laufende Rechnung	Aufwand
381'000	611'794			Ertrag
-2'617'470	-1'906'243			Saldo
1'910'910	1'711'996	301.100	Gehälter des Personals	

Direction de la santé et des affaires sociales

Budget/Voranschlag 2009

Charges
AufwandRevenus
Ertrag

301.300	Allocations sociales
301.400	Primes de fidélité
301.500	Gratifications d'ancienneté
303	Contributions aux assurances sociales
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel
305.100	Contributions à l'assurance accidents
309.000	Frais de formation
310.100	Fournitures de bureau
310.300	Livres
311.100	Achats de mobilier
311.200	Achats de machines
311.301	Achats de matériel et d'appareils
311.316	Achats de literie et de lingerie
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques
312	Chauffage, éclairage, eau
313.001	Matériel de nettoyage
313.013	Produits chimiques
314.100	Entretien et rénovation des immeubles
315.301	Entretien du matériel et des appareils
315.316	Entretien de la literie et de la lingerie
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques
317.100	Déplacements
318.000	Prestations de service par des tiers
318.001	Frais de télécommunications
318.002	Taxes postales
318.003	Assurances
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers
319.000	Dépenses administratives diverses
330.001	Pertes sur créances
331.001	Amortissements des immeubles
431.000	Emoluments
436.030	Recettes administratives diverses

3645 Service de la prévoyance sociale**SOCI**

Compte administratif	Charges / Dépenses	166'850'760	
	Revenus / Recettes		90'811'550
	Solde	-76'039'210	
Compte de fonctionnement	Charges	166'850'760	
	Revenus		90'811'550
	Solde	-76'039'210	
300.200	Commissions	20'000	
301.100	Traitements du personnel	1'344'120	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire	100'000	
301.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
301.300	Allocations sociales	24'060	
301.400	Primes de fidélité	1'750	
303	Contributions aux assurances sociales	116'990	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	122'570	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales		
22'500	20'700	301.300	Sozialzulagen	
10'800	12'675	301.400	Treueprämien	
19'190		301.500	Dienstaltersgeschenke	
168'450	149'197	303	Sozialversicherungsbeiträge	
164'380	147'505	304.000	Pensionskassenbeiträge	
3'600	3'125	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
18'000	11'954	309.000	Ausbildungskosten	
14'000	11'946	310.100	Büromaterialien	
11'000	6'344	310.300	Bücher	
1'500	2'272	311.100	Anschaffung von Mobilien	
1'500		311.200	Anschaffung von Maschinen	
200'200	81'091	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
2'000	395	311.316	Anschaffung von Wäsche und Bettzeug	
	-1'000	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
57'000	45'756	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
4'200	1'327	313.001	Reinigungsmaterialien	
48'000	47'833	313.013	Chemikalien	
42'000	18'994	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
107'000	88'408	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
4'000	2'652	315.316	Unterhalt von Wäsche und Bettzeug	
26'000	24'039	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
35'000	29'666	317.100	Reisespesen	
26'000	17'553	318.000	Dienstleistungen Dritter	
8'000	6'483	318.001	Kosten für Telekommunikation	
7'000	5'437	318.002	Posttaxen	
9'240	8'908	318.003	Versicherungen	
	5'403	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
4'000	2'372	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	8	330.001	Debitorenverluste	
73'000	55'000	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	
380'000	611'232	431.000	Gebühren	
1'000	562	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
3645 Sozialvorsorgeamt				
SOCI				
217'576'020	110'160'208	Verwaltungsrechnung		Aufwand / Ausgaben
118'633'650	59'229'525			Ertrag / Einnahmen
-98'942'370	-50'930'683			Saldo
217'576'020	110'160'208	Laufende Rechnung		Aufwand
118'633'650	59'229'525			Ertrag
-98'942'370	-50'930'683			Saldo
8'000	4'722	300.200	Kommissionen	
1'275'370	1'030'686	301.100	Gehälter des Personals	
200'000	35'334	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
	43'717	301.139	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	
23'900	19'511	301.300	Sozialzulagen	
2'600	2'871	301.400	Treueprämien	
111'320	91'813	303	Sozialversicherungsbeiträge	
112'490	92'094	304.000	Pensionskassenbeiträge	

Direction de la santé et des affaires sociales			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305.100	Contributions à l'assurance accidents		2'530	
309.000	Frais de formation		8'000	
310.100	Fournitures de bureau		9'000	
311.100	Achats de mobilier			
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques			
317.100	Déplacements		5'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		385'000	
318.001	Frais de télécommunications		3'000	
318.002	Taxes postales		3'000	
318.003	Assurances		980	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers			
319.000	Dépenses administratives diverses		12'000	
364.030	Subventions cantonales pour les soins spéciaux dans les établissements pour personnes âgées		51'793'850	
364.037	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton			
364.038	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton			
364.039	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton		16'713'000	
364.040	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton		3'714'000	
364.041	Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles		500'500	
364.042	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton		85'735'000	
364.043	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton		3'400'000	
364.046	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton		2'641'000	
365.000	Subventions cantonales		164'600	
365.071	Subventions cantonales à la Fédération suisse des sourds		7'000	
390.013	Charges d'immeubles imputées		23'810	
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.010	Récupérations de subventions			750'000
436.030	Recettes administratives diverses			500
462.010	Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées			61'574'430
462.011	Part des communes au subventionnement des soins spéciaux dans les établissements pour personnes âgées			28'486'620
3650	Service de l'action sociale			
ALSO				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	51'761'940	
		Revenus / Recettes		24'432'150
		Solde	-27'329'790	
	Compte de fonctionnement	Charges	45'861'940	
		Revenus		21'582'150
		Solde	-24'279'790	
300.200	Commissions		2'000	
301.100	Traitements du personnel		1'544'930	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		90'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales	
2'450	1'897	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
6'000	6'125	309.000	Ausbildungskosten
10'000	7'004	310.100	Büromaterialien
15'000	1'300	311.100	Anschaffung von Mobilien
	946	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
5'000	3'805	317.100	Reisespesen
300'000	283'915	318.000	Dienstleistungen Dritter
3'000	2'355	318.001	Kosten für Telekommunikation
5'000	2'228	318.002	Posttaxen
830	710	318.003	Versicherungen
200'000	6'000	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
11'000	8'707	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
45'530'000	41'409'910	364.030	Kantonsbeiträge für die Sonderbetreuung in Betagtenheimen
57'970'000	28'217'417	364.037	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen im Kanton
3'400'000	2'505'767	364.038	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen ausserhalb des Kantons
15'463'000	10'600'631	364.039	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton
3'605'000	3'099'056	364.040	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons
309'000	362'297	364.041	Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien
83'332'000	20'602'410	364.042	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton
3'300'000	1'518'840	364.043	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons
2'174'000		364.046	Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton
165'000	163'000	365.000	Kantonsbeiträge
7'000	7'000	365.071	Kantonsbeiträge an den Schweizerischen Gehörlosenbund
29'060	28'141	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
	2'459	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
750'000	561'965	436.010	Rückerstattung von Beiträgen
500	194	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
92'841'650	35'889'475	462.010	Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare
25'041'500	22'775'431	462.011	Anteil der Gemeinden an der Subventionierung der Sonderbetreuung in Betagtenheimen
3650 Kantonales Sozialamt			
AI SO			
55'841'190	51'264'924	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
27'380'400	26'462'687		Ertrag / Einnahmen
-28'460'790	-24'802'237		Saldo
50'041'190	45'623'343	Laufende Rechnung	Aufwand
24'580'400	23'758'625		Ertrag
-25'460'790	-21'864'718		Saldo
5'000	1'169	300.200	Kommissionen
1'411'980	1'195'115	301.100	Gehälter des Personals
90'000	129'842	301.118	Gehälter des Hilfspersonals

Direction de la santé et des affaires sociales		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
301.300	Allocations sociales	22'830	
301.400	Primes de fidélité	3'800	
301.500	Gratifications d'ancienneté		
303	Contributions aux assurances sociales	134'300	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	134'880	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	2'850	
309.000	Frais de formation	5'000	
310.100	Fournitures de bureau	16'000	
311.100	Achats de mobilier	8'800	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	80'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	15'000	
316.100	Locations de locaux	40'610	
317.100	Déplacements	7'500	
318.000	Prestations de service par des tiers	100'000	
318.001	Frais de télécommunications	3'000	
318.002	Taxes postales	27'500	
318.003	Assurances	4'100	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	45'000	
318.050	Frais de procédure et avis de droit	1'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	31'000	
330.001	Pertes sur créances	2'000'000	
331.001	Amortissements des immeubles	13'370	
361.000	Part aux frais de conférences	96'000	
361.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons	3'000'000	
362.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	4'400'000	
362.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	4'600'000	
362.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	6'000'000	
362.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	400'000	
365.000	Subventions cantonales	2'330'000	
366.011	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés à l'étranger	130'000	
366.014	Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	17'200'000	
366.024	Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	1'000'000	
366.037	Aide aux victimes d'infractions	1'350'000	
380.001	Versements aux fonds	990'000	
380.007	Versements aux provisions		
390.013	Charges d'immeubles imputées	32'470	
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.014	Récupérations de frais		1'000
436.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton		1'600'000
436.021	Récupérations de secours d'aide sociale pour des étrangers domiciliés dans le canton		125'000
436.026	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Fribourgeois domiciliés dans le canton		30'000
436.030	Recettes administratives diverses		
450.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		
450.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		130'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales	
18'340	21'112	301.300	Sozialzulagen
7'230	8'167	301.400	Treueprämien
	7'919	301.500	Dienstaltersgeschenke
123'160	115'652	303	Sozialversicherungsbeiträge
120'440	113'877	304.000	Pensionskassenbeiträge
2'630	2'392	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
6'000	2'789	309.000	Ausbildungskosten
16'000	16'790	310.100	Büromaterialien
9'750	13'151	311.100	Anschaffung von Mobilien
120'000	148'620	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
20'000	13'448	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
38'740	38'734	316.100	Räume, Mieten
7'000	6'767	317.100	Reisespesen
952'000	90'108	318.000	Dienstleistungen Dritter
4'500	2'641	318.001	Kosten für Telekommunikation
27'000	26'296	318.002	Posttaxen
5'450	5'599	318.003	Versicherungen
270'000	264'234	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
		318.050	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten
39'350	30'382	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
2'000'000	2'744'712	330.001	Debitorenverluste
14'850	16'505	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
85'000	77'937	361.000	Konferenzkostenanteil
3'200'000	2'472'197	361.010	Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger
4'550'000	4'515'971	362.006	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger
4'300'000	4'305'266	362.012	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger
5'900'000	5'656'002	362.013	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer
325'000	319'576	362.019	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung
2'290'000	2'185'000	365.000	Kantonsbeiträge
100'000	108'565	366.011	Sozialhilfe für im Ausland wohnhafte Freiburger
18'000'000	17'525'855	366.014	Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge
1'000'000		366.024	Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener
1'475'000	1'160'009	366.037	Hilfe an Opfer von Straftaten
3'490'000	400'000	380.001	Fondseinlagen
	1'864'712	380.007	Einlagen in die Rückstellungen
16'770	16'235	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
	2'925	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
		436.014	Kostenrückerstattungen
1'600'000	1'518'848	436.020	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger
125'000	87'625	436.021	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Ausländer
20'000	23'692	436.026	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Freiburger
2'000	1'126	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
-20'000	20'000	450.016	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden
180'000	106'018	450.018	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten

Direction de la santé et des affaires sociales		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
450.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		15'000'000
450.024	Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire		500'000
452.000	Part des communes		1'030'000
452.016	Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions		151'000
452.019	Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale		150
462.004	Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées		1'525'000
480.001	Prélèvements sur les fonds		1'000'000
480.007	Prélèvements sur provisions		
490.017	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		490'000
	Compte des investissements	Dépenses	
		Recettes	
		Solde	2'850'000
		5'900'000	
526.001	Pensions alimentaires	5'900'000	
626.001	Récupérations de pensions alimentaires		2'850'000
3655	Assurances sociales		
ECAS			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	94'722'920
		275'847'000	
		-181'124'080	
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	
		Solde	94'722'920
		275'847'000	
		-181'124'080	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire	30'000	
318.042	Gestion de l'assurance maladie	1'530'000	
318.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	882'000	
318.044	Gestion des prestations complémentaires AI	378'000	
318.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	140'000	
318.046	Frais de répartition des charges	16'000	
360.004	Part du canton au financement de l'AVS		
360.005	Part du canton au financement de l'AI		
360.006	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	2'231'000	
366.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	131'000'000	
366.015	Prestations complémentaires AVS	83'540'000	
366.016	Prestations complémentaires AI	52'650'000	
366.017	Allocations cantonales de maternité	1'650'000	
366.018	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	1'800'000	
460.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		19'600'000
460.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		12'215'000
460.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		62'032'920
462.005	Part des communes au financement de l'AVS		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales		
15'000'000	16'649'034	450.020	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	
3'000'000		450.024	Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener	
962'500	931'441	452.000	Anteil der Gemeinden	
220'000	114'633	452.016	Anteil der Gemeinden an den Kosten für die Hilfe an Opfer von Straftaten	
900	60'150	452.019	Anteil der Gemeinden an den Kosten der Massnahmen zur sozialen Eingliederung	
1'500'000	1'498'422	462.004	Anteil der Gemeinden an den nicht rückerstatteten Alimenten	
1'000'000		480.001	Fondsentnahmen	
500'000	2'344'712	480.007	Entnahmen aus Rückstellungen	
490'000	400'000	490.017	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	
5'800'000	5'641'581		Investitionsrechnung	Ausgaben
2'800'000	2'704'062			Einnahmen
-3'000'000	-2'937'519			Saldo
5'800'000	5'641'581	526.001	Alimente	
2'800'000	2'704'062	626.001	Rückerstattung von Alimenten	
		3655	Sozialversicherungen	
		ECAS		
296'728'500	191'321'255		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
105'087'750	95'930'488			Ertrag / Einnahmen
-191'640'750	-95'390'767			Saldo
296'728'500	191'321'255		Laufende Rechnung	Aufwand
105'087'750	95'930'488			Ertrag
-191'640'750	-95'390'767			Saldo
250'000		301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
1'480'000		318.042	Verwaltung Krankenversicherung	
845'500	1'576'727	318.043	Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen	
349'000	628'485	318.044	Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen	
130'000	128'725	318.045	Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge	
16'000	18'000	318.046	Kosten Lastenverteilung	
200'000	19'976'761	360.004	Kantonsanteil an der Finanzierung der AHV	
10'473'000	34'199'387	360.005	Kantonsanteil an der Finanzierung der IV	
2'040'000	1'592'259	360.006	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	
134'000'000		366.001	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	
86'645'000	81'937'782	366.015	AHV-Ergänzungsleistungen	
56'600'000	48'088'412	366.016	IV-Ergänzungsleistungen	
1'900'000	1'485'429	366.017	Kantonale Mutterschaftsbeiträge	
1'800'000	1'689'287	366.018	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	
21'661'250	28'678'224	460.025	Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen	
14'150'000	16'830'944	460.026	Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen	
60'700'000		460.036	Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung	
100'000	9'988'364	462.005	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der AHV	

Direction de la santé et des affaires sociales			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
462.006	Part des communes au financement de l'AI			
462.007	Part des communes au financement des prestations complémentaires AVS			
462.008	Part des communes au financement des prestations complémentaires AI			
462.009	Part des communes au financement des allocations familiales fédérales agricoles			
462.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste			875'000
462.023	Part des communes aux frais de gestion des prestations complémentaires AVS			
462.024	Part des communes aux frais de gestion des prestations complémentaires AI			
480.007	Prélèvements sur provisions			
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse			
OCMF				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	7'269'260	
		Revenus / Recettes		140'000
		Solde	-7'129'260	
	Compte de fonctionnement	Charges	7'269'260	
		Revenus		140'000
		Solde	-7'129'260	
300.200	Commissions		10'000	
301.100	Traitements du personnel		4'030'450	
301.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi			
301.300	Allocations sociales		53'530	
301.400	Primes de fidélité		6'150	
303	Contributions aux assurances sociales		350'490	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		345'550	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		7'610	
309.000	Frais de formation		26'000	
310.100	Fournitures de bureau		24'000	
311.100	Achats de mobilier		9'900	
311.200	Achats de machines		500	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		3'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		30'100	
313.001	Matériel de nettoyage		3'600	
316.100	Locations de locaux		206'730	
317.100	Déplacements		113'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		54'400	
318.001	Frais de télécommunications		26'000	
318.002	Taxes postales		15'000	
318.003	Assurances		2'650	
318.004	Impôts et contributions		500	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		4'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		22'000	
364.032	Subventions cantonales pour la formation du personnel des structures de la petite enfance et des familles d'accueil		135'000	
366.000	Subventions cantonales		1'380'000	
366.019	Pensions de jeunes délinquants		125'000	
366.020	Protection des mineurs		70'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales		
5'236'500	17'099'620	462.006	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der IV	
	13'314'801	462.007	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der AHV-Ergänzungsleistungen	
	7'814'293	462.008	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der IV-Ergänzungsleistungen	
	796'055	462.009	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	
900'000	856'884	462.018	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	
	394'182	462.023	Anteil der Gemeinden an den Verwaltungskosten für die AHV-Ergänzungsleistungen	
	157'121	462.024	Anteil der Gemeinden an den Verwaltungskosten für die IV-Ergänzungsleistungen	
2'340'000		480.007	Entnahmen aus Rückstellungen	
3665 Jugendamt				
OCMF				
7'063'290	6'283'892	Verwaltungsrechnung		Aufwand / Ausgaben
138'000	118'970			Ertrag / Einnahmen
-6'925'290	-6'164'922			Saldo
7'063'290	6'283'892	Laufende Rechnung		Aufwand
138'000	118'970			Ertrag
-6'925'290	-6'164'922			Saldo
15'000		300.200	Kommissionen	
3'780'190	3'619'384	301.100	Gehälter des Personals	
	40'434	301.139	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	
50'380	48'561	301.300	Sozialzulagen	
7'360	12'383	301.400	Treueprämien	
328'980	314'978	303	Sozialversicherungsbeiträge	
320'070	303'660	304.000	Pensionskassenbeiträge	
7'180	6'688	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
25'000	23'252	309.000	Ausbildungskosten	
23'000	22'272	310.100	Büromaterialien	
8'400	31'101	311.100	Anschaffung von Mobilien	
	1'770	311.200	Anschaffung von Maschinen	
1'000	2'203	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
30'100	20'664	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
3'600	2'448	313.001	Reinigungsmaterialien	
212'130	192'601	316.100	Räume, Mieten	
116'000	107'371	317.100	Reisespesen	
50'400	48'771	318.000	Dienstleistungen Dritter	
26'000	23'479	318.001	Kosten für Telekommunikation	
15'000	12'759	318.002	Posttaxen	
	2'650	318.003	Versicherungen	
500	190	318.004	Steuern und Beiträge	
156'000		318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
15'000	16'833	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
125'000	103'287	364.032	Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien	
1'347'000	996'972	366.000	Kantonsbeiträge	
120'000	127'651	366.019	Kostgelder jugendlicher Straftäter	
70'000	16'303	366.020	Jugendschutz	

Direction de la santé et des affaires sociales

		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges	Revenus
		Aufwand	Ertrag
366.021	Surveillance des placements	198'100	
366.022	Placement d'enfants en âge préscolaire	16'000	
431.000	Emoluments		38'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.024	Récupérations de pensions de jeunes délinquants		16'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
436.030	Recettes administratives diverses		16'000
480.001	Prélèvements sur les fonds		70'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Direktion für Gesundheit und Soziales	
195'000	174'200	366.021	Aufsicht über die Pflegeplätze
15'000	11'028	366.022	Unterbringung von Kindern im Vorschulalter
36'000	37'479	431.000	Gebühren
	1'171	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
15'000	5'680	436.024	Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter
	45'124	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
17'000	13'214	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
70'000	16'303	480.001	Fondsentnahmen

			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	Direction des finances			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	179'030'280	
		Revenus / Recettes		1'579'305'980
		Solde		1'400'275'700
	Compte de fonctionnement	Charges	173'922'280	
		Revenus		1'577'847'980
		Solde		1'403'925'700
	Compte des investissements	Dépenses	5'108'000	
		Recettes		1'458'000
		Solde	-3'650'000	
3700	Secrétariat général			
FINS				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	1'299'050	
		Revenus / Recettes		300
		Solde	-1'298'750	
	Compte de fonctionnement	Charges	1'299'050	
		Revenus		300
		Solde	-1'298'750	
301.100	Traitements du personnel		810'840	
301.300	Allocations sociales		7'740	
301.400	Primes de fidélité		3'100	
303	Contributions aux assurances sociales		69'710	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		76'310	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		1'440	
310.100	Fournitures de bureau		4'500	
317.100	Déplacements		300	
318.001	Frais de télécommunications		2'000	
318.002	Taxes postales		2'000	
318.003	Assurances		430	
318.005	Frais de réceptions		3'000	
318.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		50'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		23'000	
361.000	Part aux frais de conférences		42'750	
390.013	Charges d'immeubles imputées		201'930	
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			200
437.000	Amendes			100

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007		
		37	Finanzdirektion
169'876'340	165'781'961	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
1'495'448'060	1'347'258'879		Ertrag / Einnahmen
1'325'571'720	1'181'476'918		Saldo
165'326'340	163'128'212	Laufende Rechnung	Aufwand
1'493'148'060	1'344'629'797		Ertrag
1'327'821'720	1'181'501'585		Saldo
4'550'000	2'653'749	Investitionsrechnung	Ausgaben
2'300'000	2'629'082		Einnahmen
-2'250'000	-24'667		Saldo
		3700	Generalsekretariat
		FINS	
1'228'270	1'087'790	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
400	2'200		Ertrag / Einnahmen
-1'227'870	-1'085'590		Saldo
1'228'270	1'087'790	Laufende Rechnung	Aufwand
400	2'200		Ertrag
-1'227'870	-1'085'590		Saldo
787'920	686'729	301.100	Gehälter des Personals
7'740	7'890	301.300	Sozialzulagen
3'700	3'757	301.400	Treueprämien
68'420	59'257	303	Sozialversicherungsbeiträge
73'740	64'296	304.000	Pensionskassenbeiträge
1'410	1'090	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
4'000	4'574	310.100	Büromaterialien
500	166	317.100	Reisespesen
2'000	1'760	318.001	Kosten für Telekommunikation
2'000	1'915	318.002	Posttaxen
440	450	318.003	Versicherungen
3'000	1'784	318.005	Empfänge, Kosten
30'000	2'753	318.091	Persönliche Unterstützung des Staatsrats
19'000	26'028	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
20'140	23'416	361.000	Konferenzkostenanteil
204'260	201'927	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
	611	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
	1'379	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
300	211	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
100		437.000	Bussen

Direction des finances			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3705	Administration des finances			
TRES				
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	31'923'970	526'317'400 494'393'430
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	31'923'970	526'317'400 494'393'430
300.200	Commissions		3'500	
301.100	Traitements du personnel		3'356'750	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire			
301.300	Allocations sociales		31'100	
301.400	Primes de fidélité		14'980	
301.500	Gratifications d'ancienneté		6'490	
303	Contributions aux assurances sociales		290'390	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		302'760	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		6'100	
309.000	Frais de formation		5'000	
310.100	Fournitures de bureau		21'000	
310.102	Publications et publicité		50'000	
311.100	Achats de mobilier		8'300	
311.200	Achats de machines			
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		80	
317.100	Déplacements		8'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		23'000	
318.001	Frais de télécommunications		7'000	
318.002	Taxes postales		95'000	
318.003	Assurances		4'480	
318.047	Frais bancaires		25'500	
319.000	Dépenses administratives diverses		19'500	
321.000	Intérêts des dettes à court terme		500	
321.001	Intérêts des redevances envers les communes		61'000	
322.001	Intérêts des dettes à long terme		18'486'000	
323.001	Intérêts des dépôts des fonds		1'570'000	
330.001	Pertes sur créances		1'000	
343.120	Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur		4'006'600	
343.230	Compensation aux communes au titre de la RPT		3'000'000	
350.001	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques		48'000	
390.013	Charges d'immeubles imputées		471'940	
406.003	Impôts sur les chiens			1'237'500
420.000	Intérêts bancaires			20'250'000
421.000	Intérêts des placements			11'000
421.001	Intérêts de retard			
421.002	Intérêts des redevances communales			430'000
422.001	Dividendes			559'890
425.000	Intérêts des constructions militaires			310'000
425.002	Intérêts des prêts au Groupe E SA			1'600'000
426.000	Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg			21'000'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Finanzdirektion		
		3705	Finanzverwaltung	
		TRES		
33'360'440	25'354'279		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
506'459'860	191'244'481			Ertrag / Einnahmen
473'099'420	165'890'202			Saldo
33'360'440	25'354'279		Laufende Rechnung	Aufwand
506'459'860	191'244'481			Ertrag
473'099'420	165'890'202			Saldo
3'000	3'702	300.200	Kommissionen	
3'256'740	2'594'064	301.100	Gehälter des Personals	
12'000		301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
32'120	30'810	301.300	Sozialzulagen	
19'830	24'164	301.400	Treueprämien	
	18'837	301.500	Dienstaltersgeschenke	
280'300	224'787	303	Sozialversicherungsbeiträge	
291'770	230'211	304.000	Pensionskassenbeiträge	
7'020	4'469	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
2'000	345	309.000	Ausbildungskosten	
15'000	14'338	310.100	Büromaterialien	
45'000	46'053	310.102	Publikationen und Werbung	
5'250		311.100	Anschaffung von Mobilien	
	1'969	311.200	Anschaffung von Maschinen	
80	77	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
6'500	4'398	317.100	Reisespesen	
73'000	4'565	318.000	Dienstleistungen Dritter	
6'600	668	318.001	Kosten für Telekommunikation	
85'000	94'555	318.002	Posttaxen	
4'060	3'980	318.003	Versicherungen	
25'500	22'653	318.047	Bankspesen	
14'000	14'699	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
1'000	136	321.000	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	
60'000	66'753	321.001	Kontokorrentzinsen an die Gemeinden	
20'170'250	20'170'250	322.001	Zinsen auf langfristigen Schulden	
1'457'500	1'297'305	323.001	Fondszinsen	
20	726	330.001	Debitorenverluste	
4'001'000		343.120	Beitrag an den Härteausgleichsfonds	
3'000'000		343.230	NFA-Kompensation an die Gemeinden	
49'000	47'767	350.001	Anteil des Bundes am Wasserzins	
436'900	431'999	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	
1'050'000	1'051'785	406.003	Hundesteuer	
15'750'000	25'145'694	420.000	Bankzinsen	
10'000	11'465	421.000	Anlagezinsen	
	16	421.001	Verzugszinsen	
460'000	392'904	421.002	Kontokorrentzinsen der Gemeinden	
323'360	711'579	422.001	Dividenden	
290'000	309'864	425.000	Zinsen auf militärischen Bauten	
1'600'000	1'600'000	425.002	Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG	
20'000'000	22'500'000	426.000	Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank	

Direction des finances		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
426.001	Part au bénéfice du Groupe E SA		16'500'000
426.003	Dividendes de la Banque Nationale Suisse		15'000
429.001	Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse		57'288'000
436.027	Récupérations de frais de port		2'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
436.030	Recettes administratives diverses		100'000
440.003	Part à l'impôt anticipé		9'733'000
440.005	Part du canton au produit de la retenue d'impôt à la fiscalité de l'épargne de l'Union européenne		522'000
443.010	Péréquation des ressources - part de la Confédération		144'849'000
443.020	Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération		91'520'000
443.040	Compensation des charges géo-topographiques		11'957'000
443.110	Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel		102'533'000
443.120	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		45'760'010
490.012	Intérêts des avances de trésorerie		140'000
3710	Inspection des finances		
IFEF			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	40'200
		Solde	-1'019'630
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	40'200
		Solde	-1'019'630
301.100	Traitements du personnel	770'550	
301.300	Allocations sociales	12'720	
301.400	Primes de fidélité	620	
303	Contributions aux assurances sociales	66'760	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	67'360	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	1'400	
309.000	Frais de formation	6'000	
310.100	Fournitures de bureau	2'500	
311.100	Achats de mobilier	8'800	
317.100	Déplacements	6'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	50'000	
318.001	Frais de télécommunications	1'000	
318.002	Taxes postales	300	
318.003	Assurances	490	
319.000	Dépenses administratives diverses	1'500	
390.013	Charges d'immeubles imputées	63'830	
434.002	Récupérations de traitements		40'000
436.030	Recettes administratives diverses		200

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Finanzdirektion		
15'500'000	15'102'829	426.001	Anteil am Ertrag der Groupe E AG	
15'000	15'000	426.003	Dividenden der Schweizerischen Nationalbank	
56'300'000	92'453'938	429.001	Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank	
2'500	1'915	436.027	Rückerstattung Postoauslagen	
	14'799	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
105'000	90'862	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
10'000'000	31'580'305	440.003	Anteil an der Verrechnungssteuer	
136'000	124'235	440.005	Kantonsanteil am Steuerrückbehalt EU-Zinsbesteuerung	
138'755'000		443.010	Ressourcenausgleich - Anteil Bund	
91'470'000		443.020	Härteausgleichsfonds - Anteil Bund	
11'679'000		443.040	Geografisch-topografischer Lastenausgleich	
97'128'000		443.110	Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone	
45'736'000		443.120	Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone	
150'000	137'291	490.012	Zinsen auf Vorschüssen	
		3710	Finanzinspektorat	
		IFEF		
981'160	862'710		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
60'300	53'868			Ertrag / Einnahmen
-920'860	-808'842			Saldo
981'160	862'710		Laufende Rechnung	Aufwand
60'300	53'868			Ertrag
-920'860	-808'842			Saldo
739'650	625'545	301.100	Gehälter des Personals	
10'800	10'200	301.300	Sozialzulagen	
600	2'046	301.400	Treueprämien	
64'210	54'192	303	Sozialversicherungsbeiträge	
63'780	52'931	304.000	Pensionskassenbeiträge	
1'360	1'111	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
6'000	5'242	309.000	Ausbildungskosten	
2'500	1'759	310.100	Büromaterialien	
		311.100	Anschaffung von Mobilien	
6'000	4'284	317.100	Reisespesen	
20'000	40'274	318.000	Dienstleistungen Dritter	
1'000	584	318.001	Kosten für Telekommunikation	
300	199	318.002	Posttaxen	
490	520	318.003	Versicherungen	
		319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
64'470	63'823	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	
60'000	53'726	434.002	Gehaltsrückerstattungen	
300	142	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	

Direction des finances			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3725	Service de l'informatique et des télécommunications			
CIEF				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	29'968'900	
		Revenus / Recettes		4'404'000
		Solde	-25'564'900	
	Compte de fonctionnement	Charges	28'868'900	
		Revenus		4'404'000
		Solde	-24'464'900	
300.200	Commissions		6'000	
301.100	Traitements du personnel		9'942'030	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		1'080'000	
301.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		587'000	
301.300	Allocations sociales		147'300	
301.400	Primes de fidélité		15'820	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
303	Contributions aux assurances sociales		857'440	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		912'560	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		17'990	
309.000	Frais de formation		250'000	
310.100	Fournitures de bureau		37'000	
310.105	Fournitures d'exploitation		112'000	
311.100	Achats de mobilier		40'000	
311.200	Achats de machines		4'780	
311.301	Achats de matériel et d'appareils		4'000	
311.309	Achats d'équipements téléphoniques		455'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		2'070'500	
312	Chauffage, éclairage, eau		177'000	
313.001	Matériel de nettoyage		8'000	
314.101	Aménagement d'immeubles loués		64'000	
314.103	Frais d'installation des équipements informatiques		230'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils		1'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		2'036'000	
316.100	Locations de locaux		559'720	
316.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques		4'328'000	
317.100	Déplacements		70'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		3'309'500	
318.001	Frais de télécommunications		300'000	
318.002	Taxes postales		2'200	
318.003	Assurances		25'350	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		60'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		15'000	
331.022	Amortissements du câblage informatique		1'045'050	
361.000	Part aux frais de conférences		35'000	
390.013	Charges d'immeubles imputées		63'660	
434.000	Prestations de service pour des tiers			2'260'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.007	Récupérations pour du matériel			30'000
436.014	Récupérations de frais			20'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Finanzdirektion		
		3725	Amt für Informatik und Telekommunikation	
		CIEF		
29'489'150	23'147'558		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
3'447'000	3'148'768			Ertrag / Einnahmen
-26'042'150	-19'998'790			Saldo
27'989'150	22'499'445		Laufende Rechnung	Aufwand
3'447'000	3'148'768			Ertrag
-24'542'150	-19'350'677			Saldo
6'000	4'656	300.200	Kommissionen	
9'223'810	8'084'988	301.100	Gehälter des Personals	
735'000	552'717	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
		301.140	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	
154'390	167'565	301.300	Sozialzulagen	
21'640	28'452	301.400	Treueprämien	
	10'537	301.500	Dienstaltersgeschenke	
796'710	744'453	303	Sozialversicherungsbeiträge	
839'180	771'703	304.000	Pensionskassenbeiträge	
16'940	14'805	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
230'000	199'539	309.000	Ausbildungskosten	
33'000	35'332	310.100	Büromaterialien	
125'000	82'291	310.105	EDV-Material	
40'500	56'227	311.100	Anschaffung von Mobilien	
5'510	7'526	311.200	Anschaffung von Maschinen	
4'000	3'010	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
290'000	307'026	311.309	Anschaffung von Telefonanlagen	
3'227'000	1'927'076	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
176'500	147'243	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
8'600	4'397	313.001	Reinigungsmaterialien	
43'000	21'742	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften	
250'000	224'987	314.103	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	
6'000		315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
2'256'000	2'108'289	315.405	Unterhalt von Hardware und Software	
639'720	452'439	316.100	Räume, Mieten	
4'132'000	3'123'909	316.400	Benützungskosten für EDV-Anlagen	
60'000	45'497	317.100	Reisespesen	
3'150'000	2'076'820	318.000	Dienstleistungen Dritter	
325'000	247'440	318.001	Kosten für Telekommunikation	
3'000	1'952	318.002	Posttaxen	
25'000	14'867	318.003	Versicherungen	
60'000	56'554	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
15'000	13'435	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
996'350	868'790	331.022	Abschreibung der Informatikverkabelung	
30'000	29'533	361.000	Konferenzkostenanteil	
64'300	63'652	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	
1'550'000	1'706'812	434.000	Dienstleistungen für Dritte	
	7'491	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
15'000	21'768	436.007	Rückerstattungen für Materialien	
20'000	2'513	436.014	Kostenrückerstattungen	

Direction des finances			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
436.030	Recettes administratives diverses			6'000
490.000	Prestations du Centre informatique de l'Etat			168'000
490.025	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications pour l'Hôpital cantonal			1'900'000
490.026	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel			20'000
	Compte des investissements	Dépenses	1'100'000	
		Recettes		
		Solde	-1'100'000	
503.022	Câblage informatique		1'100'000	
3730	Service du personnel et d'organisation			
OPER				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	7'027'240	
		Revenus / Recettes		1'294'580
		Solde	-5'732'660	
	Compte de fonctionnement	Charges	7'027'240	
		Revenus		1'294'580
		Solde	-5'732'660	
300.200	Commissions		16'200	
301.100	Traitements du personnel		3'133'820	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		150'000	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
301.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques			
301.300	Allocations sociales		36'390	
301.400	Primes de fidélité		4'960	
303	Contributions aux assurances sociales		263'240	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		278'420	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		6'020	
309.000	Frais de formation		726'000	
309.004	Frais de recrutement		550'000	
310.100	Fournitures de bureau		55'000	
311.100	Achats de mobilier		29'500	
311.200	Achats de machines		240	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		10'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		19'600	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		20'000	
314.101	Aménagement d'immeubles loués		15'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		210'000	
316.100	Locations de locaux		83'240	
317.100	Déplacements		19'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		721'400	
318.001	Frais de télécommunications		6'000	
318.002	Taxes postales		100'000	
318.003	Assurances		2'080	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		145'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		8'000	
390.013	Charges d'immeubles imputées		418'130	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Finanzdirektion	
8'000	8'558	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
154'000	131'933	490.000	Leistungen des Informatikzentrums des Staates
1'700'000	1'250'000	490.025	Leistungen des Amts für Informatik und Telekommunikation für das Kantonsspital
	19'693	490.026	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten
1'500'000	648'113		Investitionsrechnung
-1'500'000	-648'113		Ausgaben Einnahmen Saldo
1'500'000	648'113	503.022	Informatikverkabelung
3730 Amt für Personal und Organisation			
OPER			
7'485'440	6'818'752		Verwaltungsrechnung
1'269'000	1'290'675		Aufwand / Ausgaben
-6'216'440	-5'528'077		Ertrag / Einnahmen Saldo
7'485'440	6'818'752		Laufende Rechnung
1'269'000	1'290'675		Aufwand
-6'216'440	-5'528'077		Ertrag Saldo
17'200	10'430	300.200	Kommissionen
3'130'890	2'874'540	301.100	Gehälter des Personals
110'000	70'331	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
	82'883	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider
	119'943	301.140	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte
39'750	37'338	301.300	Sozialzulagen
7'710	10'780	301.400	Treueprämien
271'270	250'803	303	Sozialversicherungsbeiträge
274'700	252'766	304.000	Pensionskassenbeiträge
5'670	4'862	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
684'000	502'364	309.000	Ausbildungskosten
450'000	403'857	309.004	Personalwerbungskosten
55'000	50'853	310.100	Büromaterialien
40'000		311.100	Anschaffung von Mobilien
	1'612	311.200	Anschaffung von Maschinen
2'500		311.405	Anschaffung von Hardware und Software
2'500	2'436	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
20'000		314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
		314.101	Ausbau von Mietliegenschaften
410'000	183'389	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
20'760	25'560	316.100	Räume, Mieten
19'000	12'383	317.100	Reisespesen
750'000	350'435	318.000	Dienstleistungen Dritter
7'500	5'517	318.001	Kosten für Telekommunikation
100'000	94'476	318.002	Posttaxen
2'090	2'180	318.003	Versicherungen
620'350	1'045'049	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
8'500	5'843	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
436'050	418'122	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand

Direction des finances		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
434.000	Prestations de service pour des tiers		404'500
434.002	Récupérations de traitements		
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.014	Récupérations de frais		190'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
436.030	Recettes administratives diverses		530'000
490.026	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		170'080
3740	Service cantonal des contributions		
SCCF			
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	47'114'260 981'204'500 934'090'240
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	47'114'260 981'204'500 934'090'240
301.100	Traitements du personnel	19'015'340	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire	486'000	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
301.300	Allocations sociales	244'280	
301.400	Primes de fidélité	72'810	
301.500	Gratifications d'ancienneté	26'520	
303	Contributions aux assurances sociales	1'657'680	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'702'350	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	35'360	
309.000	Frais de formation	25'000	
310.100	Fournitures de bureau	75'000	
310.101	Imprimés et formules	430'000	
310.102	Publications et publicité	5'000	
311.100	Achats de mobilier	28'570	
311.200	Achats de machines	5'680	
311.309	Achats d'équipements téléphoniques	100'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	200'000	
311.500	Achats de véhicules		
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	2'500	
314.101	Aménagement d'immeubles loués		
315.200	Entretien des machines	66'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils	3'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'569'000	
315.500	Entretien des véhicules	5'000	
317.100	Déplacements	53'000	
318.001	Frais de télécommunications	30'000	
318.002	Taxes postales	1'300'000	
318.003	Assurances	14'400	
318.018	Frais de perception	1'590'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'611'000	
318.050	Frais de procédure et avis de droit	20'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	15'500	
329.001	Intérêts lors de restitutions d'impôts	3'100'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Finanzdirektion	
380'000	338'829	434.000	Dienstleistungen für Dritte
	45'197	434.002	Gehaltsrückerstattungen
	6'440	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
200'000	236'813	436.014	Kostenrückerstattungen
	24'694	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
530'000	507'555	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
159'000	131'147	490.026	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten
3740 Kantonale Steuerverwaltung			
SCCF			
43'868'270	42'627'315	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
914'296'000	1'080'944'068		Ertrag / Einnahmen
870'427'730	1'038'316'753		Saldo
43'868'270	42'627'315	Laufende Rechnung	Aufwand
914'296'000	1'080'944'068		Ertrag
870'427'730	1'038'316'753		Saldo
18'179'040	17'604'392	301.100	Gehälter des Personals
486'000	442'425	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
	18'703	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider
255'680	256'885	301.300	Sozialzulagen
91'430	115'109	301.400	Treueprämien
84'650	13'404	301.500	Dienstaltersgeschenke
1'588'460	1'569'374	303	Sozialversicherungsbeiträge
1'610'230	1'556'406	304.000	Pensionskassenbeiträge
34'200	32'294	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
25'000	24'690	309.000	Ausbildungskosten
72'000	73'963	310.100	Büromaterialien
450'000	419'718	310.101	Drucksachen und Formulare
5'000	4'013	310.102	Publikationen und Werbung
27'100	16'338	311.100	Anschaffung von Mobilien
13'400	3'635	311.200	Anschaffung von Maschinen
		311.309	Anschaffung von Telefonanlagen
180'000	199'386	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
55'000		311.500	Anschaffung von Fahrzeugen
		314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
25'000	81'473	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften
66'000	30'642	315.200	Unterhalt der Maschinen
3'000		315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten
1'439'000	949'141	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
3'000	4'519	315.500	Fahrzeugunterhalt
53'000	45'027	317.100	Reisespesen
35'000	28'437	318.001	Kosten für Telekommunikation
1'300'000	1'295'490	318.002	Posttaxen
14'190	14'650	318.003	Versicherungen
1'420'000	1'539'450	318.018	Inkassokosten
1'400'000	1'269'193	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
20'000	5'690	318.050	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten
15'500	12'968	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
2'700'000	2'695'993	329.001	Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen

Direction des finances		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
329.002	Intérêts sur paiements anticipés	800'000	
330.002	Remises d'impôts	200'000	
330.003	Impôts irrécouvrables	10'000'000	
342.000	Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	700'000	
390.013	Charges d'immeubles imputées	1'925'270	
400.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques		638'000'000
400.001	Impôts sur la fortune des personnes physiques		73'000'000
400.002	Impôts à la source		22'000'000
400.004	Impôts sur les prestations en capital		18'000'000
400.005	Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction		3'500'000
400.007	Amendes		1'200'000
401.000	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		105'000'000
401.001	Impôts sur le capital des personnes morales		21'000'000
402.000	Impôts spéciaux sur les immeubles		5'700'000
403.000	Impôts sur les gains immobiliers		18'000'000
421.001	Intérêts de retard		7'300'000
434.000	Prestations de service pour des tiers		270'000
435.001	Ventes d'imprimés		80'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
436.030	Recettes administratives diverses		4'500
440.000	Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques		30'800'000
440.001	Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales		35'000'000
440.002	Part à l'impôt fédéral direct - péréquation		
452.011	Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux		2'350'000
3745	Service des impôts sur les successions et les donations		
ENRE			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	3'050'000
		Solde	2'653'160
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	3'050'000
		Solde	2'653'160
301.100	Traitements du personnel	264'260	
301.300	Allocations sociales	1'440	
301.400	Primes de fidélité	1'500	
301.500	Gratifications d'ancienneté	2'100	
303	Contributions aux assurances sociales	23'150	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	23'500	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	480	
310.100	Fournitures de bureau	2'500	
311.100	Achats de mobilier	7'300	
317.100	Déplacements	100	
318.000	Prestations de service par des tiers		
318.001	Frais de télécommunications	1'000	
318.002	Taxes postales	2'000	
318.003	Assurances	150	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Finanzdirektion	
540'000	544'488	329.002	Zinsen auf den Vorauszahlungen
200'000	161'126	330.002	Steuererlasse
8'700'000	9'082'376	330.003	Uneinbringliche Steuern
800'000	590'644	342.000	Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung
1'977'390	1'925'271	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
620'000'000	627'117'419	400.000	Einkommenssteuern der natürlichen Personen
67'500'000	76'449'636	400.001	Vermögenssteuern der natürlichen Personen
20'000'000	20'886'267	400.002	Quellensteuern
14'500'000	15'079'896	400.004	Steuern auf Kapitalabfindungen
3'500'000	2'563'068	400.005	Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren
1'200'000	1'180'121	400.007	Bussen
79'000'000	85'019'174	401.000	Gewinnsteuern der juristischen Personen
18'500'000	18'180'510	401.001	Kapitalsteuern der juristischen Personen
5'500'000	5'689'582	402.000	Sondersteuern auf Liegenschaften
17'500'000	17'093'347	403.000	Liegenschaftsgewinnsteuern
6'400'000	6'524'299	421.001	Verzugszinsen
270'000	252'036	434.000	Dienstleistungen für Dritte
70'000	45'243	435.001	Verkauf von Drucksachen
	6'633	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
	57'868	436.029	Erwerbersersatz bei Mutterschaft
6'000	4'866	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
31'500'000	50'734'928	440.000	Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen
26'500'000	51'429'647	440.001	Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen
	100'237'851	440.002	Anteil an der direkten Bundessteuer - Finanzausgleich
2'350'000	2'391'678	452.011	Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern
3745 Amt für Erbschafts- und Schenkungssteuern			
ENRE			
657'030	658'611	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
3'054'500	4'533'061		Ertrag / Einnahmen
2'397'470	3'874'450		Saldo
657'030	658'611	Laufende Rechnung	Aufwand
3'054'500	4'533'061		Ertrag
2'397'470	3'874'450		Saldo
257'470	253'364	301.100	Gehälter des Personals
3'240	3'240	301.300	Sozialzulagen
1'650	1'800	301.400	Treueprämien
		301.500	Dienstaltersgeschenke
22'430	21'923	303	Sozialversicherungsbeiträge
22'380	21'839	304.000	Pensionskassenbeiträge
470	430	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
3'000	2'050	310.100	Büromaterialien
	1'291	311.100	Anschaffung von Mobilien
200	18	317.100	Reisespesen
260'000	274'744	318.000	Dienstleistungen Dritter
1'000	469	318.001	Kosten für Telekommunikation
2'000	1'861	318.002	Posttaxen
150	150	318.003	Versicherungen
15'000		318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten

Direction des finances			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
319.000	Dépenses administratives diverses		1'000	
330.001	Pertes sur créances			
390.013	Charges d'immeubles imputées		66'360	
405.000	Impôts sur les successions et donations			3'000'000
421.001	Intérêts de retard			10'000
435.001	Ventes d'imprimés			
436.030	Recettes administratives diverses			40'000
3760	Service du cadastre et de la géomatique			
SCAD				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	9'936'060	
		Revenus / Recettes		6'933'000
		Solde	-3'003'060	
	Compte de fonctionnement	Charges	9'936'060	
		Revenus		6'933'000
		Solde	-3'003'060	
300.200	Commissions		12'000	
301.100	Traitements du personnel		1'645'400	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		80'000	
301.300	Allocations sociales		25'200	
301.400	Primes de fidélité		7'600	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
303	Contributions aux assurances sociales		143'080	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		149'430	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		3'000	
309.000	Frais de formation		6'000	
310.100	Fournitures de bureau		30'000	
311.100	Achats de mobilier		1'500	
311.200	Achats de machines			
311.301	Achats de matériel et d'appareils		3'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		4'300	
315.301	Entretien du matériel et des appareils		500	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		104'500	
315.500	Entretien des véhicules		1'000	
317.100	Déplacements		7'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		5'000	
318.001	Frais de télécommunications		3'000	
318.002	Taxes postales		7'000	
318.003	Assurances		6'030	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		85'000	
318.051	Mensurations officielles		5'100'000	
318.052	Cadastrations de bâtiments		1'900'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		6'000	
380.001	Versements aux fonds		500'000	
390.013	Charges d'immeubles imputées		100'520	
431.000	Emoluments			2'000
434.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles			1'170'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Finanzdirektion	
1'000	1'024	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
	8'051	330.001	Debitorenverluste
67'040	66'357	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
3'000'000	4'438'310	405.000	Erbschafts- und Schenkungssteuer
4'000	34'507	421.001	Verzugszinsen
500	468	435.001	Verkauf von Drucksachen
50'000	59'776	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
3760 Amt für Vermessung und Geomatik			
SCAD			
10'327'860	9'611'389	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
7'760'000	7'475'489		Ertrag / Einnahmen
-2'567'860	-2'135'900		Saldo
10'327'860	9'611'389	Laufende Rechnung	Aufwand
7'760'000	7'475'489		Ertrag
-2'567'860	-2'135'900		Saldo
15'000	6'854	300.200	Kommissionen
1'588'460	1'546'835	301.100	Gehälter des Personals
46'000	37'944	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
27'000	26'400	301.300	Sozialzulagen
9'900	14'010	301.400	Treueprämien
11'890		301.500	Dienstaltersgeschenke
139'340	137'238	303	Sozialversicherungsbeiträge
142'780	142'944	304.000	Pensionskassenbeiträge
2'910	2'752	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
6'000	1'285	309.000	Ausbildungskosten
24'000	28'012	310.100	Büromaterialien
1'500		311.100	Anschaffung von Mobilien
	440	311.200	Anschaffung von Maschinen
4'000		311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten
7'900		311.405	Anschaffung von Hardware und Software
500	203	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten
107'100	80'511	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
1'500	251	315.500	Fahrzeugunterhalt
8'000	4'662	317.100	Reisespesen
5'000	7'694	318.000	Dienstleistungen Dritter
3'000	2'612	318.001	Kosten für Telekommunikation
9'000	5'358	318.002	Posttaxen
5'950	5'897	318.003	Versicherungen
95'000	-11'139	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
5'100'000	5'223'480	318.051	amtliche Vermessungen
1'900'000	1'163'508	318.052	Katasteraufnahme von Gebäuden
6'000	5'622	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
950'000	1'077'500	380.001	Fondseinlagen
110'130	100'515	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
2'000		431.000	Gebühren
1'290'000	1'688'528	434.014	Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen

Direction des finances			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
434.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments			2'100'000
435.001	Ventes d'imprimés			
435.002	Ventes de matériel			6'000
435.026	Ventes de données de la mensuration officielle			280'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.030	Recettes administratives diverses			5'000
450.021	Participations fédérales pour les mensurations officielles			
460.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes			2'870'000
480.001	Prélèvements sur les fonds			500'000
3765	Registres fonciers			
RFON				
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	5'667'380	37'074'000 31'406'620
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	5'667'380	37'074'000 31'406'620
300.200	Commissions		20'000	
301.100	Traitements du personnel		3'253'660	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		1'045'500	
301.300	Allocations sociales		42'550	
301.400	Primes de fidélité		16'720	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
303	Contributions aux assurances sociales		281'270	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		279'750	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		6'000	
310.100	Fournitures de bureau		62'000	
310.102	Publications et publicité		77'000	
311.100	Achats de mobilier		10'600	
311.200	Achats de machines		6'850	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		11'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		24'100	
313.001	Matériel de nettoyage			
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		127'200	
316.100	Locations de locaux		146'690	
317.100	Déplacements		6'500	
318.001	Frais de télécommunications		10'000	
318.002	Taxes postales		69'000	
318.003	Assurances		2'340	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		90'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		13'500	
330.001	Pertes sur créances			
390.013	Charges d'immeubles imputées		65'150	
404.000	Impôts sur les mutations d'immeubles			19'500'000
404.001	Impôts sur les gages immobiliers			9'900'000
421.001	Intérêts de retard			70'000
431.000	Emoluments			7'200'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Finanzdirektion	
2'100'000	1'294'973	434.015	Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude
4'000	1'507	435.001	Verkauf von Drucksachen
6'000	6'882	435.002	Materialverkäufe
180'000	292'098	435.026	Verkauf von Daten der amtlichen Vermessung
	2'428	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
8'000	440	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
3'970'000	4'138'898	450.021	Kostenbeteiligung des Bundes für die amtlichen Vermessungen
		460.200	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen
200'000	49'735	480.001	Fondsentnahmen
3765 Grundbuchämter			
RFON			
5'631'800	5'187'186	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
38'089'000	35'802'101		Ertrag / Einnahmen
32'457'200	30'614'915		Saldo
5'631'800	5'187'186	Laufende Rechnung	Aufwand
38'089'000	35'802'101		Ertrag
32'457'200	30'614'915		Saldo
25'000	18'481	300.200	Kommissionen
3'220'920	3'173'691	301.100	Gehälter des Personals
987'000	687'108	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
43'770	51'492	301.300	Sozialzulagen
21'540	28'801	301.400	Treueprämien
19'780		301.500	Dienstaltersgeschenke
281'690	333'244	303	Sozialversicherungsbeiträge
276'630	323'855	304.000	Pensionskassenbeiträge
6'020	6'987	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
67'000	55'236	310.100	Büromaterialien
80'000	76'852	310.102	Publikationen und Werbung
8'700	3'850	311.100	Anschaffung von Mobilien
120		311.200	Anschaffung von Maschinen
113'000	17'803	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
23'900	20'562	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
200	9	313.001	Reinigungsmaterialien
98'200	97'168	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
146'690	140'384	316.100	Räume, Mieten
8'000	4'926	317.100	Reisespesen
15'000	9'141	318.001	Kosten für Telekommunikation
78'000	65'054	318.002	Posttaxen
2'410	2'510	318.003	Versicherungen
55'000	29'012	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
16'500	11'738	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
	655	330.001	Debitorenverluste
36'730	28'628	390.013	Verrechneter Liegenschaftsaufwand
20'000'000	19'030'819	404.000	Liegenschaftshandänderungssteuer
10'000'000	9'483'736	404.001	Grundpfandrechtssteuern
80'000	57'389	421.001	Verzugszinsen
7'600'000	6'808'070	431.000	Gebühren
	18'624	436.000	Taggelder der Unfallversicherung

Direction des finances		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
436.027	Récupérations de frais de port		4'000
436.030	Recettes administratives diverses		400'000
3775	Recettes et dépenses générales		
GENE			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	3'988'000
		Solde	
		-25'648'750	
	Compte de fonctionnement	Charges	
		Revenus	2'530'000
		Solde	
		-23'098'750	
300.200	Commissions	30'000	
301.124	Traitements du personnel à engager	-2'876'000	
301.125	Revalorisation des traitements du personnel	9'900'000	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides	2'200'000	
301.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	700'000	
301.145	Traitements du personnel à engager pour la réduction du temps de travail	3'000'000	
303.900	Contributions aux assurances sociales	2'000'000	
304.003	Contributions au fonds pré-AVS	6'500'000	
307.001	Prestations aux retraités	800	
309.005	Culture, loisirs, sports	20'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques	142'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	330'800	
317.100	Déplacements	100'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	600'000	
318.003	Assurances	120'000	
318.005	Frais de réceptions	183'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	250'000	
318.050	Frais de procédure et avis de droit	200'000	
318.053	Travaux préparatoires de législation	445'000	
318.071	Réformes institutionnelles et administratives	100'000	
318.094	Mise en oeuvre de la nouvelle Constitution	565'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	3'500	
319.041	Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard	210'000	
330.001	Pertes sur créances		
330.004	Amortissements des titres	300'000	
365.000	Subventions cantonales	70'000	
365.043	Subventions cantonales pour le développement de la culture	34'650	
365.068	Subventions cantonales pour le traitement des alcooliques et des toxicomanes		
380.007	Versements aux provisions		
380.010	Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries	500'000	
411.000	Droits régaliens pour le commerce du sel		250'000
424.003	Gains comptables sur titres		
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		850'000
436.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		170'000
436.014	Récupérations de frais		
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		850'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Finanzdirektion	
4'000	3'671	436.027	Rückerstattung Postoauslagen
405'000	399'792	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
3775 Allgemeine Einnahmen und Ausgaben			
GENE			
20'846'920	34'613'266	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
5'012'000	6'951'063		Ertrag / Einnahmen
-15'834'920	-27'662'203		Saldo
17'796'920	32'607'629	Laufende Rechnung	Aufwand
2'712'000	4'321'981		Ertrag
-15'084'920	-28'285'648		Saldo
20'000	31'703	300.200	Kommissionen
-3'113'380		301.124	Gehälter für anzustellendes Personal
8'900'000		301.125	Erhöhung Personalgehälter
2'100'000	60'753	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider
600'000	72'341	301.139	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen
		301.145	Gehälter des für die Arbeitszeitreduktion anzustellenden Personals
		303.900	Sozialversicherungsbeiträge
5'900'000	6'160'626	304.003	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds
800	800	307.001	Rentenleistungen
20'000	20'000	309.005	Kultur, Freizeit, Sport
251'550	214'012	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
297'500	247'157	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
		317.100	Reisespesen
600'000	72'739	318.000	Dienstleistungen Dritter
143'000	118'161	318.003	Versicherungen
220'300	120'205	318.005	Empfänge, Kosten
140'000	48'931	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
200'000	231'678	318.050	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten
264'000	169'955	318.053	Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten
100'000	293'680	318.071	Staats- und Verwaltungsreform
400'000	123'833	318.094	Umsetzung der neuen Verfassung
3'500	2'994	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
235'000	193'890	319.041	Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard
	679'718	330.001	Debitorenverluste
		330.004	Abschreibungen auf Wertschriften
70'000	138'500	365.000	Kantonsbeiträge
34'650	34'650	365.043	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung
	820'726	365.068	Kantonsbeiträge für die Behandlung Alkohol- und Drogenabhängiger
	22'201'681	380.007	Einlagen in die Rückstellungen
410'000	548'897	380.010	Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegeldern
450'000	244'786	411.000	Salzregal
	2'999	424.003	Buchgewinne auf Wertschriften
900'000	807	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
200'000	185'841	436.003	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal
2'000		436.014	Kostenrückerstattungen
750'000		436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft

Direction des finances		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
436.030	Recettes administratives diverses		
440.006	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools		
440.007	Part aux taxes fédérales sur les autorisations d'expédition de boissons hors du canton		
480.007	Prélèvements sur provisions		
490.017	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		410'000
	Compte des investissements	4'008'000	
	Dépenses		
	Recettes		1'458'000
	Solde	-2'550'000	
503.010	Construction du site sportif de Saint-Léonard	958'000	
525.003	Achats de titres	3'050'000	
622.002	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les réserves de terrains		500'000
624.003	Remboursements de titres		
669.001	Prélèvements sur les fonds		958'000
3780	Loterie Romande		
LORO			
	Compte administratif	15'000'000	
	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		15'000'000
	Solde		
	Compte de fonctionnement	15'000'000	
	Charges		
	Revenus		15'000'000
	Solde		
300.200	Commissions	160'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	40'000	
365.013	Subventions pour les manifestations culturelles	6'600'000	
365.014	Subventions pour la conservation des monuments et édifices	300'000	
365.015	Répartitions romandes	1'700'000	
365.016	Subventions pour les oeuvres de bienfaisance et d'utilité publique	6'200'000	
380.001	Versements aux fonds		
410.014	Part au produit net		15'000'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Finanzdirektion	
	122'541	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
	820'726	440.006	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung
	5'383	440.007	Anteil an den Bundesabgaben für die Bewilligung der Ausfuhr von Getränken aus dem Kanton
	2'390'000	480.007	Entnahmen aus Rückstellungen
410'000	548'897	490.017	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung
3'050'000	2'005'637		Investitionsrechnung
2'300'000	2'629'082		Ausgaben
-750'000	623'445		Einnahmen
			Saldo
2'000'000	2'005'636	503.010	Bau der Sportanlage St-Léonard
1'050'000	1	525.003	Wertschriftenkäufe
300'000	620'446	622.002	Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Landreserven
	3'000	624.003	Rückzahlung von Wertschriften
2'000'000	2'005'636	669.001	Fondsentnahmen
		3780	Loterie Romande
		LORO	
16'000'000	15'813'106		Verwaltungsrechnung
16'000'000	15'813'106		Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
16'000'000	15'813'106		Laufende Rechnung
16'000'000	15'813'106		Aufwand
			Ertrag
			Saldo
160'000	153'875	300.200	Kommissionen
40'000	53'077	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
7'000'000	6'388'835	365.013	Beiträge für kulturelle Veranstaltungen
300'000	310'200	365.014	Beiträge für die Denkmalpflege
2'000'000	1'811'519	365.015	Gewinnverteilung Loterie Romande
6'500'000	6'083'817	365.016	Beiträge für wohltätige und gemeinnützige Werke
	1'011'782	380.001	Fondseinlagen
16'000'000	15'813'106	410.014	Anteil am Nettoertrag

			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions			
	Compte administratif	Charges / Dépenses	255'821'870	
		Revenus / Recettes		117'666'430
		Solde	-138'155'440	
	Compte de fonctionnement	Charges	128'583'910	
		Revenus		62'685'310
		Solde	-65'898'600	
	Compte des investissements	Dépenses	127'237'960	
		Recettes		54'981'120
		Solde	-72'256'840	
3800	Secrétariat général			
TPSE				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	3'241'530	
		Revenus / Recettes		547'630
		Solde	-2'693'900	
	Compte de fonctionnement	Charges	3'221'530	
		Revenus		547'630
		Solde	-2'673'900	
301.100	Traitements du personnel		1'394'200	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		100'000	
301.300	Allocations sociales		18'090	
301.400	Primes de fidélité		4'100	
303	Contributions aux assurances sociales		120'440	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		128'950	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		8'400	
309.000	Frais de formation		3'300	
310.100	Fournitures de bureau		11'000	
310.102	Publications et publicité		3'000	
311.100	Achats de mobilier		13'450	
311.200	Achats de machines		7'400	
311.301	Achats de matériel et d'appareils		2'000	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques			
317.100	Déplacements		16'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		260'000	
318.001	Frais de télécommunications		7'500	
318.002	Taxes postales		3'200	
318.003	Assurances		1'900	
318.005	Frais de réceptions		3'000	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers			
318.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		30'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		65'000	
361.000	Part aux frais de conférences		20'600	
362.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions- programmes		60'000	
365.073	Subventions cantonales pour la protection de la nature		340'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007		
38 Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion			
226'128'860	265'328'676	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
121'942'100	155'772'944		Ertrag / Einnahmen
-104'186'760	-109'555'732		Saldo
120'414'020	163'948'212	Laufende Rechnung	Aufwand
61'746'260	95'001'247		Ertrag
-58'667'760	-68'946'965		Saldo
105'714'840	101'380'464	Investitionsrechnung	Ausgaben
60'195'840	60'771'697		Einnahmen
-45'519'000	-40'608'767		Saldo
3800 Generalsekretariat			
TPSE			
2'828'750	2'959'163	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
436'170	777'278		Ertrag / Einnahmen
-2'392'580	-2'181'885		Saldo
2'808'750	2'959'163	Laufende Rechnung	Aufwand
436'170	777'278		Ertrag
-2'372'580	-2'181'885		Saldo
1'160'220	1'115'567	301.100	Gehälter des Personals
100'000	86'403	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
18'350	17'903	301.300	Sozialzulagen
4'680	4'992	301.400	Treueprämien
100'390	103'428	303	Sozialversicherungsbeiträge
106'020	110'296	304.000	Pensionskassenbeiträge
7'240	7'099	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
3'300	2'973	309.000	Ausbildungskosten
9'000	10'847	310.100	Büromaterialien
3'000	3'100	310.102	Publikationen und Werbung
5'000	1'059	311.100	Anschaffung von Mobilien
1'250	2'650	311.200	Anschaffung von Maschinen
2'000	2'006	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten
	10'108	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
16'000	15'960	317.100	Reisespesen
240'000	259'178	318.000	Dienstleistungen Dritter
8'200	7'025	318.001	Kosten für Telekommunikation
3'200	3'096	318.002	Posttaxen
2'000	1'019	318.003	Versicherungen
3'000	1'077	318.005	Empfänge, Kosten
	7'424	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
30'000	4'516	318.091	Persönliche Unterstützung des Staatsrats
65'000	65'855	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
20'900	20'540	361.000	Konferenzkostenanteil
		362.200	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen
900'000	1'095'041	365.073	Kantonsbeiträge für den Naturschutz

Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
365.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes		600'000	
410.000	Concessions			3'200
436.030	Recettes administratives diverses			300
460.027	Subventions fédérales pour la protection de la nature			28'710
460.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes			515'420
	Compte des investissements	Dépenses	20'000	
		Recettes		
		Solde	-20'000	
500.000	Achats de terrains		20'000	
3805	Service des constructions et de l'aménagement			
OCA				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	4'133'250	
		Revenus / Recettes		3'112'000
		Solde	-1'021'250	
	Compte de fonctionnement	Charges	4'133'250	
		Revenus		3'112'000
		Solde	-1'021'250	
300.200	Commissions		23'000	
301.100	Traitements du personnel		2'953'330	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		70'000	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
301.300	Allocations sociales		38'070	
301.400	Primes de fidélité		4'170	
303	Contributions aux assurances sociales		256'660	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		260'730	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		18'640	
309.000	Frais de formation		4'000	
310.100	Fournitures de bureau		35'000	
310.102	Publications et publicité		50'000	
311.100	Achats de mobilier			
311.200	Achats de machines		4'800	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		10'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		10'000	
315.500	Entretien des véhicules		7'000	
317.100	Déplacements		8'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		170'000	
318.001	Frais de télécommunications		7'500	
318.002	Taxes postales		26'000	
318.003	Assurances		3'350	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		156'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		17'000	
330.001	Pertes sur créances			
362.000	Subventions cantonales pour les communes			
421.001	Intérêts de retard			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion	
		365.200	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen
2'000	3'270	410.000	Konzessionen
300	6'077	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
433'870	767'931	460.027	Bundesbeiträge für den Naturschutz
		460.200	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen
20'000			Investitionsrechnung
-20'000			Ausgaben Einnahmen Saldo
20'000		500.000	Grundstückkäufe
		3805	Bau- und Raumplanungsamt
		OCAT	
4'468'540	3'923'159		Verwaltungsrechnung
3'108'000	3'011'249		Aufwand / Ausgaben
-1'360'540	-911'910		Ertrag / Einnahmen Saldo
4'468'540	3'923'159		Laufende Rechnung
3'108'000	3'011'249		Aufwand
-1'360'540	-911'910		Ertrag Saldo
25'000	18'578	300.200	Kommissionen
2'861'120	2'687'801	301.100	Gehälter des Personals
60'000	70'534	301.118	Gehälter des Hilfspersonals
	107'423	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider
33'210	37'185	301.300	Sozialzulagen
7'050	11'602	301.400	Treueprämien
249'090	241'343	303	Sozialversicherungsbeiträge
251'380	238'861	304.000	Pensionskassenbeiträge
18'970	17'585	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
5'000	2'010	309.000	Ausbildungskosten
42'000	33'083	310.100	Büromaterialien
32'000	17'928	310.102	Publikationen und Werbung
7'800	4'413	311.100	Anschaffung von Mobilien
1'800	1'257	311.200	Anschaffung von Maschinen
10'000	11'943	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
13'200	4'079	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
8'000	5'848	315.500	Fahrzeugunterhalt
8'000	7'439	317.100	Reisespesen
170'400	70'835	318.000	Dienstleistungen Dritter
9'000	7'186	318.001	Kosten für Telekommunikation
30'000	23'503	318.002	Posttaxen
3'520	3'574	318.003	Versicherungen
600'000	279'004	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
17'000	15'426	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
		330.001	Debitorenverluste
5'000	4'720	362.000	Kantonsbeiträge für die Gemeinden
	17	421.001	Verzugszinsen

Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
431.000	Emoluments			3'100'000
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			12'000
3810	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)			
PCAD				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	7'108'810	
		Revenus / Recettes		322'800
		Solde	-6'786'010	
	Compte de fonctionnement	Charges	6'658'810	
		Revenus		247'800
		Solde	-6'411'010	
300.200	Commissions		4'400	
301.100	Traitements du personnel		4'914'740	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
301.300	Allocations sociales		53'730	
301.400	Primes de fidélité		26'170	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
303	Contributions aux assurances sociales		428'270	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		439'100	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		31'870	
306.000	Vêtements de service		700	
309.000	Frais de formation		25'000	
310.100	Fournitures de bureau		37'000	
311.100	Achats de mobilier		48'800	
311.200	Achats de machines		620	
311.301	Achats de matériel et d'appareils		1'500	
311.309	Achats d'équipements téléphoniques		850	
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques		7'200	
315.200	Entretien des machines		3'100	
315.301	Entretien du matériel et des appareils		8'500	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		28'000	
317.100	Déplacements		70'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		20'500	
318.001	Frais de télécommunications		12'650	
318.002	Taxes postales		14'500	
318.003	Assurances		4'010	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		70'000	
318.056	Comptages de circulation		1'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		31'500	
330.001	Pertes sur créances		100	
* 331.010	Amortissements des subventions d'investissements		375'000	
* 372.000	Subventions fédérales pour les communes			
* 375.001	Subventions fédérales pour des tiers			
427.000	Locations			165'000
431.000	Emoluments			15'500
434.005	Redevances d'utilisation			35'100
435.000	Ventes			15'500

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion	
3'100'000	2'991'191	431.000	Gebühren
	8'481	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
8'000	11'561	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
		3810	Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)
		PCAD	
7'305'310	5'990'946	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
357'500	688'382		Ertrag / Einnahmen
-6'947'810	-5'302'564		Saldo
6'855'310	5'990'946	Laufende Rechnung	Aufwand
357'500	688'382		Ertrag
-6'497'810	-5'302'564		Saldo
5'370	3'161	300.200	Kommissionen
4'799'360	4'405'257	301.100	Gehälter des Personals
	17'451	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider
63'450	66'143	301.300	Sozialzulagen
33'260	38'170	301.400	Treueprämien
23'450	8'846	301.500	Dienstaltersgeschenke
419'000	379'916	303	Sozialversicherungsbeiträge
427'980	388'119	304.000	Pensionskassenbeiträge
32'310	27'592	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
700		306.000	Dienstkleider
20'000	18'440	309.000	Ausbildungskosten
40'500	32'251	310.100	Büromaterialien
2'100	7'406	311.100	Anschaffung von Mobilien
540	106	311.200	Anschaffung von Maschinen
1'500	1'603	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten
200	698	311.309	Anschaffung von Telefonanlagen
7'800	12'817	311.405	Anschaffung von Hardware und Software
3'100	3'051	315.200	Unterhalt der Maschinen
7'500	2'239	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten
35'000	26'896	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
76'000	66'248	317.100	Reisespesen
17'670	2'913	318.000	Dienstleistungen Dritter
16'500	11'864	318.001	Kosten für Telekommunikation
14'300	13'171	318.002	Posttaxen
4'220	4'340	318.003	Versicherungen
205'000	168'515	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
1'000		318.056	Verkehrszahlungen
27'400	28'022	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
100		330.001	Debitorenverluste
450'000		* 331.010	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen
120'000	152'212	* 372.000	Bundesbeiträge für die Gemeinden
	103'500	* 375.001	Bundesbeiträge an Dritte
170'500	161'628	427.000	Mietzinse
10'500	15'015	431.000	Gebühren
20'000	35'096	434.005	Benützungsgebühren
26'500	16'965	435.000	Verkäufe

* Rubrik ausserhalb der leistungsorientierten Führung, nach ordentlichem Verfahren zu bearbeiten

Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
436.030	Recettes administratives diverses			16'700
* 470.000	Subventions fédérales pour les communes			
* 480.007	Prélèvements sur provisions			
	Compte des investissements	Dépenses	450'000	
		Recettes		75'000
		Solde	-375'000	
* 562.021	Subventions cantonales aux communes pour l'assainissement des passages à niveau		337'500	
* 562.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes		75'000	
* 564.021	Subventions cantonales aux compagnies de chemin de fer pour assainissement des passages à niveau		37'500	
* 660.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes			75'000
3815	Routes cantonales - aménagement			
PCAM				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	99'048'860	
		Revenus / Recettes		68'809'760
		Solde	-30'239'100	
	Compte de fonctionnement	Charges	18'810'860	
		Revenus		28'964'400
		Solde		10'153'540
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		5'000	
331.003	Amortissements des routes		18'805'860	
380.007	Versements aux provisions			
427.000	Locations			14'400
460.030	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations			15'168'000
460.031	Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants			10'782'000
480.007	Prélèvements sur provisions			3'000'000
	Compte des investissements	Dépenses	80'238'000	
		Recettes		39'845'360
		Solde	-40'392'640	
501.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art			
501.001	Projets d'exécution pour les routes			
501.002	Acquisitions d'immeubles et de droits			
501.003	Aménagement des routes cantonales et ouvrages d'art		80'238'000	
501.004	Bornages et mensurations			
600.000	Ventes de terrains			
660.000	Subventions fédérales			39'392'500
660.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes			86'200
662.000	Participations communales			116'660

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion	
	47'393	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
	16'878	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft
10'000	28'539	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
120'000	255'712 *	470.000	Bundesbeiträge für die Gemeinden
	111'157 *	480.007	Entnahmen aus Rückstellungen
450'000		Investitionsrechnung	Ausgaben
-450'000			Einnahmen
			Saldo
337'500		* 562.021	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung der Niveauübergänge
		* 562.200	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen
112'500		* 564.021	Kantonsbeiträge an die Eisenbahngesellschaften für die Sanierung der Niveauübergänge
		* 660.200	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen
		3815	Kantonsstrassen - Ausbau
		PCAM	
92'651'270	99'991'866	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
72'728'400	78'792'823		Ertrag / Einnahmen
-19'922'870	-21'199'043		Saldo
15'635'270	29'964'839	Laufende Rechnung	Aufwand
25'211'400	41'347'311		Ertrag
9'576'130	11'382'472		Saldo
5'000	15'342	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
15'630'270	14'949'497	331.003	Abschreibungen auf Strassen
	15'000'000	380.007	Einlagen in die Rückstellungen
14'400	29'618	427.000	Mietzinse
13'594'000	13'705'837	460.030	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe
11'603'000	27'611'856	460.031	Anteil am eidgenössischen Treibstoffollertrag
		480.007	Entnahmen aus Rückstellungen
77'016'000	70'027'027	Investitionsrechnung	Ausgaben
47'517'000	37'445'512		Einnahmen
-29'499'000	-32'581'515		Saldo
	1'545'075	501.000	Ausführungsprojekte für die Kunstbauten
	3'936'070	501.001	Ausführungsprojekte für die Strassen
	1'697'430	501.002	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten
77'016'000	62'638'458	501.003	Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten
	209'994	501.004	Vermarkung und Vermessung
	126'196	600.000	Grundstückverkäufe
47'267'000	36'998'720	660.000	Bundesbeiträge
		660.200	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen
		662.000	Gemeindebeteiligungen

* Rubrik ausserhalb der leistungsorientierten Führung, nach ordentlichem Verfahren zu bearbeiten

Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
665.000	Participations de tiers			250'000
3820	Routes cantonales - entretien (Gestion par prestations)			
PCRC				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	27'488'010	
		Revenus / Recettes		1'574'800
		Solde	-25'913'210	
	Compte de fonctionnement	Charges	26'428'810	
		Revenus		1'574'800
		Solde	-24'854'010	
301.100	Traitements du personnel		2'610'790	
301.119	Traitements des cantonniers		6'594'860	
301.300	Allocations sociales		219'960	
301.400	Primes de fidélité		47'080	
301.500	Gratifications d'ancienneté		26'070	
303	Contributions aux assurances sociales		801'340	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		747'800	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		61'200	
306.000	Vêtements de service		56'900	
311.100	Achats de mobilier			
311.301	Achats de matériel et d'appareils		120'000	
311.500	Achats de véhicules		360'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		114'500	
313.001	Matériel de nettoyage		8'400	
313.006	Carburants		364'800	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		314'400	
314.300	Entretien des routes		9'000'000	
314.302	Service hivernal		3'500'000	
314.303	Signalisation		415'000	
314.306	Acquisitions d'immeubles et de droits		30'000	
314.402	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales		50'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils		128'000	
315.500	Entretien des véhicules		242'800	
316.100	Locations de locaux		22'000	
316.300	Locations de machines			
317.100	Déplacements		198'200	
318.000	Prestations de service par des tiers		46'000	
318.001	Frais de télécommunications		22'000	
318.003	Assurances		68'890	
318.004	Impôts et contributions		35'500	
318.054	Etudes de l'état des routes cantonales			
318.057	Concept de planification lié au réseau routier		4'000	
330.001	Pertes sur créances			
* 331.001	Amortissements des immeubles		218'320	
427.000	Locations			9'820
431.000	Emoluments			844'500
434.000	Prestations de service pour des tiers			460'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion		
250'000	320'596	665.000	Beteiligungen Dritter	
		3820	Kantonsstrassen - Unterhalt (leistungsorientierte Führung)	
		PCRC		
26'174'680	27'099'007		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
2'432'720	3'482'290			Ertrag / Einnahmen
-23'741'960	-23'616'717			Saldo
25'374'680	25'539'010		Laufende Rechnung	Aufwand
1'632'720	1'623'090			Ertrag
-23'741'960	-23'915'920			Saldo
2'499'190	2'438'584	301.100	Gehälter des Personals	
6'363'740	6'222'862	301.119	Gehälter der Strassenwärter	
228'060	233'873	301.300	Sozialzulagen	
61'160	73'687	301.400	Treueprämien	
31'600	10'176	301.500	Dienstaltersgeschenke	
772'300	752'590	303	Sozialversicherungsbeiträge	
710'320	686'900	304.000	Pensionskassenbeiträge	
61'080	58'933	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
56'900	49'146	306.000	Dienstkleider	
	500	311.100	Anschaffung von Mobilien	
120'000	83'692	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
360'000	373'153	311.500	Anschaffung von Fahrzeugen	
107'700	84'470	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
6'500	4'531	313.001	Reinigungsmaterialien	
350'000	339'497	313.006	Treibstoffe	
244'100	262'906	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
8'000'000	9'598'698	314.300	Strassenunterhalt	
3'700'000	2'961'239	314.302	Winterdienst	
420'000	403'269	314.303	Signalisationen	
21'000	3'932	314.306	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	
82'000	2'092	314.402	Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen	
130'500	138'458	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
257'000	238'731	315.500	Fahrzeugunterhalt	
20'000	20'256	316.100	Räume, Mieten	
	8'328	316.300	Maschinen, Mieten	
209'000	192'770	317.100	Reisespesen	
104'000	17'899	318.000	Dienstleistungen Dritter	
24'400	20'508	318.001	Kosten für Telekommunikation	
72'920	67'229	318.003	Versicherungen	
36'200	32'794	318.004	Steuern und Beiträge	
78'000	74'997	318.054	Prüfung des Kantonsstrassenzustandes	
5'000		318.057	Planungskonzept in Zusammenhang mit dem Strassennetz	
	1	330.001	Debitorenverluste	
242'010	82'312	* 331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	
9'820	9'816	427.000	Mietzinse	
900'500	824'892	431.000	Gebühren	
498'600	393'975	434.000	Dienstleistungen für Dritte	
	97'018	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	

* Rubrik ausserhalb der leistungsorientierten Führung, nach ordentlichem Verfahren zu bearbeiten

Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions				Budget/Voranschlag 2009	
				Charges Aufwand	Revenus Ertrag
436.014	Récupérations de frais				180'000
436.030	Recettes administratives diverses				480
452.012	Récupérations de frais de signalisation				80'000
460.000	Subventions fédérales				
465.000	Participations de tiers				
	Compte des investissements	Dépenses		1'059'200	
		Recettes			
		Solde		-1'059'200	
* 503.000	Construction d'immeubles			1'059'200	
600.000	Ventes de terrains				
* 669.001	Prélèvements sur les fonds				
3825	Services des autoroutes				
RNCO					
	Compte administratif	Charges / Dépenses		10'555'700	
		Revenus / Recettes			8'979'710
		Solde		-1'575'990	
	Compte de fonctionnement	Charges		2'469'940	
		Revenus			1'593'950
		Solde		-875'990	
301.100	Traitements du personnel		800'000		
301.300	Allocations sociales		6'320		
301.400	Primes de fidélité		5'400		
303	Contributions aux assurances sociales		70'740		
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		81'000		
305.100	Contributions à l'assurance accidents		26'320		
314.301	Entretien lourd des routes		500'000		
319.018	Frais généraux du Bureau des autoroutes à charge de la Confédération		178'200		
331.003	Amortissements des routes		700'000		
390.010	Locations du Service des autoroutes		101'960		
438.010	Propres prestations pour la construction des routes nationales				1'035'760
460.029	Subventions fédérales pour l'entretien lourd des routes				558'190
	Compte des investissements	Dépenses		8'085'760	
		Recettes			7'385'760
		Solde		-700'000	
500.000	Achats de terrains		50'000		
501.005	Construction des routes nationales		7'000'000		
501.010	Propres prestations pour la construction des routes nationales		1'035'760		
660.006	Subventions fédérales pour la construction				7'385'760

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion		
141'000	128'223	436.014	Kostenrückerstattungen	
800	240	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
82'000	92'840	452.012	Kostenrückerstattung für die Signalisation	
	75'304	460.000	Bundesbeiträge	
	781	465.000	Beteiligungen Dritter	
800'000	1'559'997		Investitionsrechnung	Ausgaben
800'000	1'859'200			Einnahmen
	299'203			Saldo
800'000	1'559'997	* 503.000	Bau von Gebäuden	
	1'859'200	600.000	Grundstückverkäufe	
800'000		* 669.001	Fondsentnahmen	
3825 Autobahnamt				
RNCO				
11'553'510	48'911'340		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
10'168'910	42'591'911			Ertrag / Einnahmen
-1'384'600	-6'319'429			Saldo
5'814'670	28'665'678		Laufende Rechnung	Aufwand
4'930'070	24'370'815			Ertrag
-884'600	-4'294'863			Saldo
1'000'000	2'230'092	301.100	Gehälter des Personals	
7'290	23'475	301.300	Sozialzulagen	
5'400	9'877	301.400	Treueprämien	
86'790	193'512	303	Sozialversicherungsbeiträge	
99'900	254'191	304.000	Pensionskassenbeiträge	
17'510	44'419	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
4'000'000	23'164'695	314.301	Baulicher Strassenunterhalt	
219'780	532'041	319.018	Unkosten des Autobahnbüros zu Lasten des Bundes	
248'000	2'024'567	331.003	Abschreibungen auf Strassen	
130'000	188'809	390.010	Mieten des Autobahnamts	
638'840	1'051'653	438.010	Eigenleistungen für den Nationalstrassenbau	
4'291'230	23'319'162	460.029	Bundesbeiträge für den baulichen Strassenunterhalt	
5'738'840	20'245'662		Investitionsrechnung	Ausgaben
5'238'840	18'221'096			Einnahmen
-500'000	-2'024'566			Saldo
100'000	12'963	500.000	Grundstückkäufe	
5'000'000	19'181'046	501.005	Nationalstrassenbau	
638'840	1'051'653	501.010	Eigenleistungen für den Nationalstrassenbau	
5'238'840	18'221'096	660.006	Bundesbeiträge für Bauten	

Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3830	Routes nationales - entretien (Gestion par prestations)			
PCRN				
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	11'554'510	12'347'740 793'230
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	11'554'510	12'347'740 793'230
301.100	Traitements du personnel		3'855'540	
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		75'000	
301.300	Allocations sociales		92'120	
301.400	Primes de fidélité		17'630	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
303	Contributions aux assurances sociales		332'260	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		316'840	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		25'500	
306.000	Vêtements de service		47'000	
309.000	Frais de formation		2'000	
310.100	Fournitures de bureau		9'000	
311.100	Achats de mobilier		6'190	
311.200	Achats de machines		2'500	
311.301	Achats de matériel et d'appareils		44'500	
311.500	Achats de véhicules		664'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		228'200	
313.001	Matériel de nettoyage		6'500	
313.006	Carburants		405'450	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles		215'000	
314.300	Entretien des routes		1'412'000	
314.302	Service hivernal		952'800	
314.303	Signalisation		1'686'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils		30'000	
315.500	Entretien des véhicules		270'000	
317.100	Déplacements		147'150	
318.000	Prestations de service par des tiers		172'260	
318.001	Frais de télécommunications		63'100	
318.002	Taxes postales		2'000	
318.003	Assurances		85'050	
318.004	Impôts et contributions		118'870	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		5'000	
319.000	Dépenses administratives diverses		2'000	
330.001	Pertes sur créances			
331.001	Amortissements des immeubles		113'050	
* 342.001	Part de tiers aux taxes de concessions		150'000	
* 373.001	Subventions fédérales pour des tiers			
* 410.000	Concessions			1'363'810
427.000	Locations			57'260
431.000	Emoluments			

* Rubrique hors gestion par prestations, à traiter selon la procédure ordinaire

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion		
		3830	Nationalstrassen - Unterhalt (leistungsorientierte Führung)	
		PCRN		
12'699'660	11'541'215		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
14'895'090	11'856'347			Ertrag / Einnahmen
2'195'430	315'132			Saldo
12'699'660	11'541'215		Laufende Rechnung	Aufwand
14'895'090	11'856'347			Ertrag
2'195'430	315'132			Saldo
3'942'080	3'674'422	301.100	Gehälter des Personals	
80'000	39'263	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
96'750	95'100	301.300	Sozialzulagen	
22'740	25'850	301.400	Treueprämien	
10'350		301.500	Dienstaltersgeschenke	
335'080	324'282	303	Sozialversicherungsbeiträge	
315'530	295'312	304.000	Pensionskassenbeiträge	
26'400	25'473	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
62'000	41'059	306.000	Dienstkleider	
		309.000	Ausbildungskosten	
9'000	8'791	310.100	Büromaterialien	
5'850	19'893	311.100	Anschaffung von Mobilien	
3'100	3'648	311.200	Anschaffung von Maschinen	
50'000	42'354	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
758'000	651'511	311.500	Anschaffung von Fahrzeugen	
230'200	181'640	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	
6'500	6'188	313.001	Reinigungsmaterialien	
380'400	335'508	313.006	Treibstoffe	
212'000	324'974	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung	
1'479'000	1'224'802	314.300	Strassenunterhalt	
1'173'000	564'301	314.302	Winterdienst	
1'581'000	1'836'048	314.303	Signalisationen	
30'000	24'405	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten	
426'000	307'662	315.500	Fahrzeugunterhalt	
147'150	134'066	317.100	Reisespesen	
137'700	131'455	318.000	Dienstleistungen Dritter	
58'200	45'176	318.001	Kosten für Telekommunikation	
1'000	809	318.002	Posttaxen	
84'120	83'792	318.003	Versicherungen	
118'870	113'515	318.004	Steuern und Beiträge	
		318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	
1'500	1'554	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben	
	1'755	330.001	Debitorenverluste	
113'050	113'046	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden	
150'000	150'000	* 342.001	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	
653'090	713'563	* 373.001	Bundesbeiträge an Dritte	
1'308'500	1'470'674	* 410.000	Konzessionen	
	46'860	427.000	Mietzinse	
	100	431.000	Gebühren	

* Rubrik ausserhalb der leistungsorientierten Führung, nach ordentlichem Verfahren zu bearbeiten

Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions			Budget/Voranschlag 2009	
			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
434.000	Prestations de service pour des tiers			862'000
434.003	Prestations de service pour le compte des routes nationales			9'199'670
435.000	Ventes			14'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
436.014	Récupérations de frais			850'000
436.030	Recettes administratives diverses			1'000
460.000	Subventions fédérales			
* 470.002	Subventions fédérales pour des tiers			
3840	Section lacs et cours d'eau (Gestion par prestations)			
PCEE				
	Compte administratif	Charges / Dépenses	8'044'230	
		Revenus / Recettes		3'467'850
		Solde	-4'576'380	
	Compte de fonctionnement	Charges	4'409'230	
		Revenus		1'892'850
		Solde	-2'516'380	
301.100	Traitements du personnel		819'070	
301.300	Allocations sociales		11'830	
301.400	Primes de fidélité		3'050	
301.500	Gratifications d'ancienneté			
303	Contributions aux assurances sociales		71'590	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		71'280	
305.100	Contributions à l'assurance accidents		5'440	
306.000	Vêtements de service		500	
309.000	Frais de formation		5'000	
310.100	Fournitures de bureau		6'000	
311.200	Achats de machines		2'300	
311.301	Achats de matériel et d'appareils		65'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		10'600	
314.400	Travaux d'endiguements		300'000	
314.401	Travaux de conservation		200'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils		1'000	
316.100	Locations de locaux		99'470	
317.100	Déplacements		7'000	
318.000	Prestations de service par des tiers		17'500	
318.001	Frais de télécommunications		2'500	
318.002	Taxes postales		500	
318.003	Assurances		580	
319.000	Dépenses administratives diverses		2'000	
330.001	Pertes sur créances			
* 331.010	Amortissements des subventions d'investissements		2'060'000	
* 340.001	Part des communes aux taxes de concessions		110'320	
* 342.001	Part de tiers aux taxes de concessions		400'000	
* 350.001	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques		6'700	
* 362.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation		30'000	
* 365.020	Subventions cantonales aux tiers pour la conservation		100'000	
* 410.000	Concessions			1'643'000
421.001	Intérêts de retard			100

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion	
182'000	2'524'636	434.000	Dienstleistungen für Dritte
		434.003	Leistungserbringung auf Rechnung der Nationalstrassen
4'000	14'981	435.000	Verkäufe
	15'668	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
850'000	911'925	436.014	Kostenrückerstattungen
1'000	8'551	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
11'896'500	6'149'389	460.000	Bundesbeiträge
653'090	713'563	* 470.002	Bundesbeiträge für Dritte
		3840	Sektion Gewässer (leistungsorientierte Führung)
		PCEE	
8'151'280	7'476'269	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
4'524'130	4'411'670		Ertrag / Einnahmen
-3'627'150	-3'064'599		Saldo
3'811'280	3'398'239	Laufende Rechnung	Aufwand
1'884'130	1'797'625		Ertrag
-1'927'150	-1'600'614		Saldo
806'830	699'202	301.100	Gehälter des Personals
11'830	12'840	301.300	Sozialzulagen
3'640	4'310	301.400	Treueprämien
	8'828	301.500	Dienstaltersgeschenke
70'480	61'498	303	Sozialversicherungsbeiträge
70'900	61'119	304.000	Pensionskassenbeiträge
5'460	4'555	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
500		306.000	Dienstkleider
4'000	450	309.000	Ausbildungskosten
5'500	4'209	310.100	Büromaterialien
1'450	440	311.200	Anschaffung von Maschinen
4'800	1'989	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten
10'600	9'146	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
290'000	336'324	314.400	Gewässerverbauungen
119'120	119'982	314.401	Erhaltungsarbeiten
1'000	174	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten
97'500	95'984	316.100	Räume, Mieten
7'000	4'541	317.100	Reisespesen
17'620	17'219	318.000	Dienstleistungen Dritter
2'450	1'975	318.001	Kosten für Telekommunikation
500		318.002	Posttaxen
580	610	318.003	Versicherungen
2'500	455	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
	375	330.001	Debitorenverluste
1'700'000	1'463'985	* 331.010	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen
110'320	195'640	* 340.001	Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren
340'000	158'569	* 342.001	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren
6'700	6'582	* 350.001	Anteil des Bundes am Wasserzins
30'000	13'233	* 362.020	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung
90'000	114'007	* 365.020	Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung
1'634'240	1'361'448	* 410.000	Konzessionen
	75	421.001	Verzugszinsen

* Rubrik ausserhalb der leistungsorientierten Führung, nach ordentlichem Verfahren zu bearbeiten

Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions				Budget/Voranschlag 2009	
				Charges Aufwand	Revenus Ertrag
431.000	Emoluments				138'000
434.000	Prestations de service pour des tiers				51'150
435.000	Ventes				
435.008	Ventes de bois				200
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents				
436.014	Récupérations de frais				60'000
436.030	Recettes administratives diverses				400
Compte des investissements		Dépenses	3'635'000		
		Recettes			1'575'000
		Solde	-2'060'000		
* 562.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement		750'000		
* 562.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes		844'000		
* 565.050	Subventions cantonales aux tiers pour l'aménagement		522'000		
* 565.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes		634'000		
* 572.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement		490'000		
* 575.050	Subventions fédérales aux tiers pour l'aménagement		395'000		
* 660.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes				690'000
* 670.050	Subventions fédérales pour l'aménagement				885'000
3845	Service de l'environnement				
OPEN					
Compte administratif		Charges / Dépenses	23'864'320		
		Revenus / Recettes			10'670'000
		Solde	-13'194'320		
Compte de fonctionnement		Charges	15'414'320		
		Revenus			4'570'000
		Solde	-10'844'320		
300.200	Commissions		5'000		
301.100	Traitements du personnel		4'394'130		
301.118	Traitements du personnel auxiliaire		75'000		
301.300	Allocations sociales		79'650		
301.400	Primes de fidélité		11'690		
301.500	Gratifications d'ancienneté		8'070		
303	Contributions aux assurances sociales		382'430		
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		399'330		
305.100	Contributions à l'assurance accidents		27'920		
309.000	Frais de formation		23'000		
310.100	Fournitures de bureau		28'000		
311.100	Achats de mobilier		8'650		
311.200	Achats de machines		2'000		
311.301	Achats de matériel et d'appareils		200'000		
311.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe		58'500		
311.405	Achats de matériel et de logiciels informatiques				
311.500	Achats de véhicules		40'000		
312	Chauffage, éclairage, eau		51'000		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion		
137'800	136'745	431.000	Gebühren	
56'590	31'904	434.000	Dienstleistungen für Dritte	
	12'500	435.000	Verkäufe	
200		435.008	Holzverkäufe	
	961	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
55'000	253'655	436.014	Kostenrückerstattungen	
300	336	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
4'340'000	4'078'030		Investitionsrechnung	Ausgaben
2'640'000	2'614'045			Einnahmen
-1'700'000	-1'463'985			Saldo
1'000'000	1'318'313	* 562.050	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	
		* 562.200	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	
700'000	145'672	* 565.050	Kantonsbeiträge an Dritte für den Ausbau	
		* 565.200	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	
1'440'000	1'986'824	* 572.050	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	
1'200'000	627'221	* 575.050	Bundesbeiträge an Dritte für den Ausbau	
		* 660.200	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	
2'640'000	2'614'045	* 670.050	Bundesbeiträge für den Ausbau	
		3845	Amt für Umwelt	
		OPEN		
14'699'890	11'277'562		Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
5'290'000	1'823'929			Ertrag / Einnahmen
-9'409'890	-9'453'633			Saldo
9'049'890	9'340'357		Laufende Rechnung	Aufwand
1'290'000	1'192'085			Ertrag
-7'759'890	-8'148'272			Saldo
5'000	3'067	300.200	Kommissionen	
4'176'040	3'958'125	301.100	Gehälter des Personals	
75'000	65'837	301.118	Gehälter des Hilfspersonals	
73'170	75'083	301.300	Sozialzulagen	
16'340	20'317	301.400	Treueprämien	
9'310	3'758	301.500	Dienstaltersgeschenke	
362'130	345'369	303	Sozialversicherungsbeiträge	
379'520	358'978	304.000	Pensionskassenbeiträge	
27'590	24'768	305.100	Unfallversicherungsbeiträge	
25'000	21'718	309.000	Ausbildungskosten	
28'000	24'550	310.100	Büromaterialien	
		311.100	Anschaffung von Mobilien	
		311.200	Anschaffung von Maschinen	
150'000	158'932	311.301	Anschaffung von Materialien und Apparaten	
75'000	3'227	311.315	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	
	1'532	311.405	Anschaffung von Hardware und Software	
		311.500	Anschaffung von Fahrzeugen	
51'000	43'164	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser	

Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
314.101	Aménagement d'immeubles loués	15'000	
315.301	Entretien du matériel et des appareils	146'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	15'000	
315.500	Entretien des véhicules	25'000	
316.100	Locations de locaux	174'910	
317.100	Déplacements	65'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	700'000	
318.001	Frais de télécommunications	8'000	
318.002	Taxes postales	15'000	
318.003	Assurances	19'440	
318.004	Impôts et contributions	500	
318.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	100'000	
318.059	Traitement des déchets spéciaux	55'000	
318.063	Contrôle par des tiers	114'000	
318.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	5'500'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	33'000	
319.002	Frais de protection de la population	5'000	
319.020	Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes	279'100	
330.001	Pertes sur créances		
331.020	Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux	2'350'000	
380.007	Versements aux provisions		
421.001	Intérêts de retard		
431.000	Emoluments		410'000
434.000	Prestations de service pour des tiers		200'000
434.017	Taxes pour délégation de compétence		124'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.030	Recettes administratives diverses		3'000
436.097	Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		1'500'000
460.000	Subventions fédérales		93'000
460.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		2'000'000
462.013	Part des communes à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		35'000
462.014	Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		
465.003	Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		130'000
465.004	Part de tiers à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		75'000
Compte des investissements		8'450'000	
Dépenses			
Recettes			6'100'000
Solde		-2'350'000	
562.000	Subventions cantonales pour les communes	1'050'000	
562.001	Subventions cantonales pour les associations de communes	1'300'000	
572.000	Subventions fédérales pour les communes	2'500'000	
572.001	Subventions fédérales pour les associations de communes	3'200'000	
575.009	Subventions fédérales à des tiers	400'000	
670.000	Subventions fédérales pour les communes		2'500'000

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion	
15'000		314.101	Ausbau von Mietliegenschaften
146'000	145'914	315.301	Unterhalt von Materialien und Geräten
15'000	17'168	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
25'000	20'353	315.500	Fahrzeugunterhalt
171'780	168'630	316.100	Räume, Mieten
75'000	52'433	317.100	Reisespesen
730'000	699'398	318.000	Dienstleistungen Dritter
9'500	7'319	318.001	Kosten für Telekommunikation
15'000	10'693	318.002	Posttaxen
19'010	18'012	318.003	Versicherungen
500	107	318.004	Steuern und Beiträge
136'000	79'367	318.049	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten
65'000	41'446	318.059	Entsorgung von Sondermüll
104'000	104'116	318.063	Kontrolle durch Dritte
	176'720	318.097	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte
30'000	29'861	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
5'000		319.002	Kosten Bevölkerungsschutz
385'000	355'035	319.020	Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall
	1	330.001	Debitorenverluste
1'650'000	1'305'361	331.020	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Abwasserreinigung
	1'000'000	380.007	Einlagen in die Rückstellungen
	581	421.001	Verzugszinsen
430'000	410'348	431.000	Gebühren
210'000	197'004	434.000	Dienstleistungen für Dritte
124'000	122'620	434.017	Gebühren für Kompetenzdelegation
	38'148	436.000	Taggelder der Unfallversicherung
3'000	12'712	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen
		436.097	Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte
143'000	128'660	460.000	Bundesbeiträge
		460.023	Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte
	16'288	462.013	Anteil der Gemeinden an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall
80'000		462.014	Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall
150'000	92'064	465.003	Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall
150'000	173'661	465.004	Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall
5'650'000	1'937'205	Investitionsrechnung	Ausgaben
4'000'000	631'844		Einnahmen
-1'650'000	-1'305'361		Saldo
750'000	394'290	562.000	Kantonsbeiträge für die Gemeinden
900'000	911'071	562.001	Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände
1'800'000	61'432	572.000	Bundesbeiträge für die Gemeinden
2'200'000	345'378	572.001	Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände
	225'034	575.009	Bundesbeiträge an Dritte
1'800'000	61'432	670.000	Bundesbeiträge für die Gemeinden

Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
670.001	Subventions fédérales pour les associations de communes		3'200'000
670.009	Subventions fédérales à des tiers		400'000
3850	Service des bâtiments		
BATI			
	Compte administratif	Charges / Dépenses Revenus / Recettes Solde	7'834'140
		60'782'650 -52'948'510	
	Compte de fonctionnement	Charges Revenus Solde	7'834'140
		35'482'650 -27'648'510	
300.200	Commissions	3'000	
301.100	Traitements du personnel	2'205'780	
301.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	1'995'160	
301.122	Traitements du personnel de conciergerie	2'903'970	
301.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	395'000	
301.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
301.300	Allocations sociales	127'300	
301.400	Primes de fidélité	18'430	
301.500	Gratifications d'ancienneté	6'730	
303	Contributions aux assurances sociales	613'340	
304.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	540'980	
305.100	Contributions à l'assurance accidents	46'020	
307.000	Pensions de retraite	35'380	
309.000	Frais de formation	3'500	
310.100	Fournitures de bureau	10'000	
311.100	Achats de mobilier	330'190	
311.200	Achats de machines		
311.500	Achats de véhicules		
312	Chauffage, éclairage, eau	1'928'000	
313.001	Matériel de nettoyage	180'000	
314.100	Entretien et rénovation des immeubles	3'630'000	
314.101	Aménagement d'immeubles loués	440'000	
314.104	Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques	1'700'000	
315.100	Entretien du mobilier	35'000	
315.405	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	13'500	
315.500	Entretien des véhicules	7'500	
316.100	Locations de locaux	6'294'640	
317.100	Déplacements	43'000	
318.000	Prestations de service par des tiers	243'000	
318.001	Frais de télécommunications	14'000	
318.002	Taxes postales	9'000	
318.003	Assurances	164'350	
318.004	Impôts et contributions	36'000	
318.064	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	120'000	
319.000	Dépenses administratives diverses	23'000	
330.001	Pertes sur créances		
331.001	Amortissements des immeubles	4'873'880	
331.024	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré primaire	2'300'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion	
2'200'000	345'378	670.001	Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände
	225'034	670.009	Bundesbeiträge an Dritte
		3850	Hochbauamt
		BATI	
45'595'970	46'158'150	Verwaltungsrechnung	Aufwand / Ausgaben
8'001'180	8'337'064		Ertrag / Einnahmen
-37'594'790	-37'821'086		Saldo
33'895'970	42'625'607	Laufende Rechnung	Aufwand
8'001'180	8'337'064		Ertrag
-25'894'790	-34'288'543		Saldo
4'500		300.200	Kommissionen
2'070'760	1'961'501	301.100	Gehälter des Personals
1'898'490	1'715'071	301.121	Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker
2'806'240	2'670'599	301.122	Gehälter des Hausdienstpersonals
385'000	403'173	301.123	Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals
	80'818	301.126	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider
125'410	133'765	301.300	Sozialzulagen
22'970	26'201	301.400	Treueprämien
16'160	2'973	301.500	Dienstaltersgeschenke
585'070	585'746	303	Sozialversicherungsbeiträge
498'790	474'729	304.000	Pensionskassenbeiträge
45'410	45'837	305.100	Unfallversicherungsbeiträge
36'170	11'134	307.000	Ruhegehälter
3'500	1'932	309.000	Ausbildungskosten
12'000	8'843	310.100	Büromaterialien
294'950	197'964	311.100	Anschaffung von Mobilien
	843	311.200	Anschaffung von Maschinen
68'000	29'548	311.500	Anschaffung von Fahrzeugen
1'878'000	1'291'134	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
220'000	209'507	313.001	Reinigungsmaterialien
3'150'000	3'198'499	314.100	Gebäudeunterhalt und -renovierung
349'000	790'000	314.101	Ausbau von Mietliegenschaften
1'700'000	1'895'657	314.104	Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler
30'000	34'619	315.100	Unterhalt der Mobilien
26'100	10'561	315.405	Unterhalt von Hardware und Software
7'500	7'646	315.500	Fahrzeugunterhalt
7'119'190	7'108'834	316.100	Räume, Mieten
43'000	36'501	317.100	Reisespesen
218'000	193'792	318.000	Dienstleistungen Dritter
16'000	12'756	318.001	Kosten für Telekommunikation
9'000	7'086	318.002	Posttaxen
170'000	156'020	318.003	Versicherungen
43'000	30'089	318.004	Steuern und Beiträge
150'000	62'392	318.064	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften
23'000	20'790	319.000	Verschiedene Verwaltungsausgaben
	4'676	330.001	Debitorenverluste
3'477'760	2'904'369	331.001	Abschreibungen auf Gebäuden
2'200'000		331.024	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe

Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
331.025	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré secondaire	4'000'000	
362.010	Subventions cantonales aux communes pour la location de locaux scolaires	143'000	
365.000	Subventions cantonales	50'000	
380.007	Versements aux provisions		
421.001	Intérêts de retard		
427.000	Locations		2'114'130
427.002	Locations de terrains		258'400
434.000	Prestations de service pour des tiers		32'000
434.002	Récupérations de traitements		66'740
435.002	Ventes de matériel		1'000
436.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
436.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
436.030	Recettes administratives diverses		150'000
460.000	Subventions fédérales		
465.000	Participations de tiers		
490.010	Locations du Service des autoroutes		101'960
490.013	Charges d'immeubles récupérées auprès des services		5'062'150
490.018	Locations de places de parc		47'760
Compte des investissements		25'300'000	
Dépenses			
Recettes			
Solde		-25'300'000	
503.000	Construction d'immeubles	5'000'000	
503.001	Achats d'immeubles	14'000'000	
562.024	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire	2'300'000	
562.025	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire	4'000'000	

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion		
4'000'000		331.025	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe	
143'000		362.010	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für das Mieten von Schulräumen	
50'000	50'000	365.000	Kantonsbeiträge	
	16'250'000	380.007	Einlagen in die Rückstellungen	
	13	421.001	Verzugszinsen	
1'963'980	2'117'742	427.000	Mietzinse	
237'830	340'544	427.002	Verpachtung von Land	
49'000	45'002	434.000	Dienstleistungen für Dritte	
76'000	71'181	434.002	Gehaltsrückerstattungen	
1'000	4'156	435.002	Materialverkäufe	
	40'616	436.000	Taggelder der Unfallversicherung	
	1'207	436.029	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	
124'000	200'514	436.030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	
250'000	262'923	460.000	Bundesbeiträge	
	440	465.000	Beteiligungen Dritter	
130'000	188'809	490.010	Mieten des Autobahnamts	
5'127'610	5'022'157	490.013	Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand	
41'760	41'760	490.018	Parkplätze, Mieten	
11'700'000	3'532'543	Investitionsrechnung		Ausgaben
-11'700'000	-3'532'543			Einnahmen
				Saldo
4'500'000	2'343'905	503.000	Bau von Gebäuden	
1'000'000	1'188'638	503.001	Liegenschaftskäufe	
2'200'000		562.024	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe	
4'000'000		562.025	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe	

Budget par groupe de prestations
Budget nach Leistungsgruppen

Budget par groupe de prestations		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Service des biens culturels			
Solde du compte de fonctionnement 3281 - BIEN		-4'149'390	
Total		-4'149'390	
Domaines exclus de la GpP		1'700'000	
Ajustements		-283'361	
Solde du compte de fonctionnement ajusté GpP		-2'732'751	
Coûts		2'821'751	
Produits			89'000
1000 Protection, conservation et documentation des biens culturels			
Coûts		2'821'751	
Produits			89'000
Solde		-2'732'751	
1100 Recensements (immeubles et meubles)			
Coûts		900'082	
Produits			29'000
Solde		-871'082	
1200 Mise sous protection (immeubles et meubles)			
Coûts		101'900	
Produits			2'000
Solde		-99'900	
1300 Protection en cas de conflits et de crises			
Coûts		9'387	
Produits			
Solde		-9'387	
1400 Traitement des demandes de permis			
Coûts		560'977	
Produits			38'000
Solde		-522'977	
1500 Aide au travaux de conservation et restauration			
Coûts		391'254	
Produits			
Solde		-391'254	
1600 Publications			
Coûts		243'508	
Produits			20'000
Solde		-223'508	
1700 Sensibilisation aux biens culturels			
Coûts		147'677	
Produits			
Solde		-147'677	

Budget Voranschlag 2008	Comptes Rechnung 2007	Budget nach Leistungsgruppen
		Amt für Kulturgüter
-4'297'310	-4'093'161	Saldo der laufenden Rechnung 3281 - BIEN
-4'297'310	-4'093'161	Summe
1'900'000	1'865'040	Von LoF ausgenommene Bereiche
-282'230	-278'880	Abgrenzungen
-2'679'540	-2'472'041	Saldo der laufende Rechnung abgegrenzt
2'773'540	2'633'736	Kosten
-94'000	-161'696	Erlöse
2'773'540	2'633'736	1000 Schutz, Erhaltung und Dokumentation der Kulturgüter
-94'000	-161'696	Kosten
-2'679'540	-2'472'041	Erlöse
		Saldo
864'109	795'309	1100 Verzeichnisse (unbewegliche und bewegliche Kulturgüter)
-29'000	-42'814	Kosten
-835'109	-752'495	Erlöse
		Saldo
102'560	96'527	1200 Unterschutzstellungen (unbewegliche u. bewegliche Kulturgüter)
-102'560	-1'560	Kosten
	-94'967	Erlöse
		Saldo
17'081	41'811	1300 Schutz bei bewaffneten Konflikten und im Krisenfall
-17'081	-41'811	Kosten
		Erlöse
		Saldo
536'394	629'433	1400 Bearbeitung der Baugesuche
-45'000	-33'400	Kosten
-491'394	-596'033	Erlöse
		Saldo
392'335	261'987	1500 Unterstützung für Erhaltungs- und Restaurierungsarbeiten
-392'335	-261'987	Kosten
		Erlöse
		Saldo
236'735	162'818	1600 Publikationen
-20'000	-18'588	Kosten
-216'735	-144'230	Erlöse
		Saldo
163'603	222'462	1700 Öffentlichkeitsarbeit
-163'603	-53'333	Kosten
	-169'129	Erlöse
		Saldo

Budget par groupe de prestations		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1800	Gestion d'une documentation sur le patrimoine		
	Coûts	130'444	
	Produits		
	Solde	-130'444	
1900	Recherche sur les monuments d'art et d'histoire		
	Coûts	336'523	
	Produits		
	Solde	-336'523	

Budget Voranschlag 2008	Comptes Rechnung 2007	Budget nach Leistungsgruppen	
132'983	80'737	1800	Verwalten einer Dokumentation über die Kulturgüter
			Kosten
			Erlöse
-132'983	-80'737		Saldo
327'740	342'651	1900	Forschung über die Kunstdenkmäler
			Kosten
	-12'000		Erlöse
-327'740	-330'651		Saldo

Budget par groupe de prestations		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Institut agricole de l'Etat de Fribourg			
Solde du compte de fonctionnement 3440 - IAGR		-19'092'960	
Total		-19'092'960	
Domaines exclus de la GpP		75'000	
Ajustements		-863'274	
Solde du compte de fonctionnement ajusté GpP		-19'881'234	
Coûts		33'262'204	
Produits			13'380'970
1000 Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure			
Coûts		20'944'126	
Produits			7'626'970
Solde		-13'317'156	
1100 Formation agricole et agro-commerciale			
Coûts		8'863'721	
Produits			3'265'300
Solde		-5'598'421	
1200 Formation forestière			
Coûts		320'016	
Produits			57'000
Solde		-263'016	
1400 Formation laitière et agro-alimentaire			
Coûts		6'438'907	
Produits			3'111'400
Solde		-3'327'507	
1500 Formation en économie familiale, d'aide familiale et de paysanne			
Coûts		2'655'679	
Produits			244'770
Solde		-2'410'909	
1600 Formation horticole			
Coûts		2'665'804	
Produits			948'500
Solde		-1'717'304	
2000 Prestations de services			
Coûts		12'318'078	
Produits			5'754'000
Solde		-6'564'078	
2100 Formation continue			
Coûts		2'167'749	
Produits			410'000
Solde		-1'757'749	

Budget Voranschlag 2008	Comptes Rechnung 2007	Budget nach Leistungsgruppen
Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg		
-17'807'320	-16'127'038	Saldo der laufenden Rechnung 3440 - IAGR
-17'807'320	-16'127'038	Summe
80'000	280'303	Von LoF ausgenommene Bereiche
-1'009'914	-953'640	Abgrenzungen
-18'737'234	-16'800'375	Saldo der laufende Rechnung abgegrenzt
31'425'634	31'024'338	Kosten
-12'688'400	-14'223'963	Erlöse
1000 Grundberufsausbildung und höhere Fachausbildung		
19'553'590	18'812'557	Kosten
-7'296'600	-7'597'068	Erlöse
-12'256'990	-11'215'489	Saldo
8'079'266	8'334'929	1100 Landwirtschaftliche und agro-kaufmännische Ausbildung
-3'063'900	-3'147'651	Kosten
-5'015'366	-5'187'278	Erlöse
		Saldo
321'229	354'426	1200 Forstwirtschaftliche Ausbildung
-98'150	-68'114	Kosten
-223'079	-286'312	Erlöse
		Saldo
6'270'898	6'015'333	1400 Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Ausbildung
-2'972'250	-3'246'362	Kosten
-3'298'648	-2'768'971	Erlöse
		Saldo
2'478'144	2'646'640	1500 Hauswirtschaftliche und bäuerliche Ausbildung
-285'600	-400'333	Kosten
-2'192'544	-2'246'307	Erlöse
		Saldo
2'404'053	1'461'229	1600 Gartenbauliche Ausbildung
-876'700	-734'608	Kosten
-1'527'353	-726'621	Erlöse
		Saldo
11'872'044	12'211'781	2000 Dienstleistungen
-5'391'800	-6'626'896	Kosten
-6'480'244	-5'584'885	Erlöse
		Saldo
2'320'985	2'080'923	2100 Weiterbildung
-433'500	-1'175'049	Kosten
-1'887'485	-905'874	Erlöse
		Saldo

Budget par groupe de prestations		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2200	Prestations individuelles		
	Coûts	3'343'185	
	Produits		2'105'000
	Solde	-1'238'185	
2300	Mandats et mise à disposition de ressources		
	Coûts	2'663'138	
	Produits		450'000
	Solde	-2'213'138	
2400	Hôtellerie		
	Coûts	2'415'489	
	Produits		1'674'000
	Solde	-741'489	
2500	Laboratoire agro-alimentaire fribourgeois (LAAF)		
	Coûts	1'728'517	
	Produits		1'115'000
	Solde	-613'517	

Budget Voranschlag 2008	Comptes Rechnung 2007	Budget nach Leistungsgruppen	
3'319'700	3'355'480	2200	Individuelle Leistungen
-1'950'000	-2'382'649		Kosten
-1'369'700	-972'831		Erlöse
			Saldo
2'541'963	2'821'885	2300	Mandate und zur Verfügungstellung von Ressourcen
-361'800	-527'949		Kosten
-2'180'163	-2'293'936		Erlöse
			Saldo
2'120'379	2'327'735	2400	Hotellerie
-1'645'700	-1'510'112		Kosten
-474'679	-817'622		Erlöse
			Saldo
1'569'016	1'625'759	2500	Freiburgisches Agro-Lebensmittellabor (FALL)
-1'000'800	-1'031'137		Kosten
-568'216	-594'622		Erlöse
			Saldo

Budget par groupe de prestations		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Service des forêts et de la faune			
Solde du compte de fonctionnement 3445 - SFOR		-17'441'010	
Solde du compte de fonctionnement 3455 - CHPE			
Total		-17'441'010	
Domaines exclus de la GpP		3'765'000	
Ajustements		328'400	
Solde du compte de fonctionnement ajusté GpP		-13'347'610	
Coûts		19'385'510	
Produits			6'037'900
1000 Forêt, Faune, Dangers naturels			
Coûts		12'483'609	
Produits			1'896'000
Solde		-10'587'609	
1100 Conservation des forêts			
Coûts		1'224'961	
Produits			34'000
Solde		-1'190'961	
1200 Diversité biologique en forêt			
Coûts		534'608	
Produits			
Solde		-534'608	
1300 Protection contre les dangers naturels			
Coûts		951'619	
Produits			25'000
Solde		-926'619	
1400 Production et utilisation du bois			
Coûts		2'768'718	
Produits			65'000
Solde		-2'703'718	
1500 Accueil du public en forêt			
Coûts		239'902	
Produits			
Solde		-239'902	
1600 Faune, chasse et pêche			
Coûts		3'812'595	
Produits			1'552'000
Solde		-2'260'595	
1700 Formation			
Coûts		1'151'656	
Produits			220'000
Solde		-931'656	

Budget Voranschlag 2008	Comptes Rechnung 2007	Budget nach Leistungsgruppen
		Amt für Wald, Wild und Fischerei
-17'472'690	-11'188'852	Saldo der laufenden Rechnung 3445 - SFOR
	-1'362'001	Saldo der laufenden Rechnung 3455 - CHPE
-17'472'690	-12'550'852	Summe
4'010'000	1'478'753	Von LoF ausgenommene Bereiche
424'600	794'972	Abgrenzungen
-13'052'640	-10'294'966	Saldo der laufende Rechnung abgegrenzt
19'626'640	18'538'537	Kosten
-6'574'000	-8'243'571	Erlöse
11'990'542	7'818'750	1000 Wald, Wild und Fischerei, Naturgefahren
-1'951'000	-1'332'319	Kosten
-10'039'542	-6'486'431	Erlöse
		Saldo
988'478	1'172'971	1100 Erhaltung des Wälder
-34'000	-64'082	Kosten
-954'478	-1'108'888	Erlöse
		Saldo
512'491	4'613'416	1200 Biologische Vielfalt im Wald
	-767'317	Kosten
-512'491	-3'846'099	Erlöse
		Saldo
940'929	617'353	1300 Schutz vor Naturgefahren
-20'000		Kosten
-920'929	-617'353	Erlöse
		Saldo
2'693'664	474'673	1400 Holzproduktion und Holzverwendung
-67'000	-209'280	Kosten
-2'626'664	-265'393	Erlöse
		Saldo
224'581	940'337	1500 Freizeit und Erholung
	-291'640	Kosten
-224'581	-648'697	Erlöse
		Saldo
3'815'220		1600 Fauna, Jagd und Fischerei
-1'602'000		Kosten
-2'213'220		Erlöse
		Saldo
1'109'467		1700 Ausbildung
-228'000		Kosten
-881'467		Erlöse
		Saldo

Budget par groupe de prestations		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1800	Relations publiques		
	Coûts	458'916	
	Produits		
	Solde	-458'916	
1900	Bases de planification		
	Coûts	1'340'635	
	Produits		
	Solde	-1'340'635	
2000	Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFF		
	Coûts	6'901'901	
	Produits		4'141'900
	Solde	-2'760'001	
2100	Soins aux forêts et production de bois		
	Coûts	2'350'459	
	Produits		1'626'200
	Solde	-724'259	
2200	Protection contre les catastrophes naturelles		
	Coûts	997'902	
	Produits		
	Solde	-997'902	
2300	Prestations sociales		
	Coûts	1'175'054	
	Produits		
	Solde	-1'175'054	
2400	Entreprises annexes et travaux pour tiers		
	Coûts	2'378'486	
	Produits		2'515'700
	Solde		137'214
3000	Faune, chasse et pêche		
	Coûts		
	Produits		
	Solde		
3100	Conservation et amélioration de la diversité de la faune et de ses biotopes		
	Coûts		
	Produits		
	Solde		
3200	Organisation d'une chasse adéquate		
	Coûts		
	Produits		
	Solde		
3300	Organisation d'une exploitation piscicole durable		
	Coûts		
	Produits		
	Solde		

Budget Voranschlag 2008	Comptes Rechnung 2007	Budget nach Leistungsgruppen
395'376		1800 Öffentlichkeitsarbeit Kosten
-395'376		Erlöse
		Saldo
1'310'337		1900 Planungsgrundlagen Kosten
-1'310'337		Erlöse
		Saldo
7'636'098	7'425'232	2000 Staatswälder und anderer vom WaldA verwaltete Güter
-4'623'000	-5'256'588	Kosten
-3'013'098	-2'168'644	Erlöse
		Saldo
2'673'638	2'517'098	2100 Pflege des Waldes und Holzgewinnung Kosten
-1'737'000	-2'160'474	Erlöse
-936'638	-356'624	Saldo
1'082'988	903'135	2200 Schutz vor Naturereignissen Kosten
-1'082'988	-13'500	Erlöse
	-889'636	Saldo
1'238'448	1'059'179	2300 Soziale Leistungen des Waldes Kosten
-50'000	-104'524	Erlöse
-1'188'448	-954'655	Saldo
2'641'024	2'945'820	2400 Nebenbetriebe und Arbeiten für Dritte Kosten
-2'836'000	-2'978'091	Erlöse
194'976	32'270	Saldo
	3'294'554	3000 Fauna, Jagd und Fischerei
	-1'654'663	Kosten
	-1'639'891	Erlöse
		Saldo
	2'429'984	3100 Erhaltung und Verbesserung der Artenvielfalt der Fauna und ihres Lebensraums Kosten
	-206'826	Erlöse
	-2'223'158	Saldo
	459'261	3200 Organisation einer angemessenen Jagd Kosten
	-613'374	Erlöse
	154'113	Saldo
	405'309	3300 Organisation einer nachhaltigen Nutzung der Fischbestände Kosten
	-834'463	Erlöse
	429'155	Saldo

Budget par groupe de prestations		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Service des ponts et chaussées			
Solde du compte de fonctionnement 3810 - PCAD		-6'411'010	
Solde du compte de fonctionnement 3820 - PCRC		-24'854'010	
Solde du compte de fonctionnement 3840 - PCEE		-2'516'380	
Total		-33'781'400	
Domaines exclus de la GpP		-620'980	
Ajustements		388'457	
Solde du compte de fonctionnement ajusté GpP		-34'013'923	
Coûts		35'827'573	
Produits			1'813'650
2000 Routes cantonales			
Coûts		32'596'408	
Produits			902'000
Solde		-31'694'408	
2100 Planification routière			
Coûts		386'403	
Produits			
Solde		-386'403	
2201 Dossiers de projets			
Coûts		1'270'075	
Produits			
Solde		-1'270'075	
2202 Réalisation de l'aménagement			
Coûts		1'099'300	
Produits			
Solde		-1'099'300	
2301 Entretien d'exploitation			
Coûts		14'055'365	
Produits			358'000
Solde		-13'697'365	
2302 Viabilité hivernale			
Coûts		6'357'416	
Produits			122'000
Solde		-6'235'416	
2310 Entretien constructif			
Coûts		7'825'682	
Produits			240'000
Solde		-7'585'682	
2400 Gestion des routes cantonales			
Coûts		1'602'168	
Produits			182'000
Solde		-1'420'168	

Budget Voranschlag 2008	Comptes Rechnung 2007	Budget nach Leistungsgruppen
		Tiefbauamt
-6'497'810	-5'302'564	Saldo der laufenden Rechnung 3810 - PCAD
-23'741'960	-23'915'920	Saldo der laufenden Rechnung 3820 - PCRC
-1'927'150	-1'600'615	Saldo der laufenden Rechnung 3840 - PCEE
-32'166'920	-30'819'098	Summe
-607'220	-984'649	Von LoF ausgenommene Bereiche
-34'671	-80'594	Abgrenzungen
-32'808'811	-31'723'534	Saldo der laufende Rechnung abgegrenzt
34'850'801	33'823'482	Kosten
-2'041'990	-2'099'949	Erlöse
31'835'671	31'047'172	2000 Kantonsstrassen
-1'092'600	-1'027'751	Kosten
-30'743'071	-30'019'422	Erlöse
		Saldo
369'606	326'611	2100 Strassenplanung
-369'606	-326'611	Kosten
		Erlöse
		Saldo
1'288'183	1'254'081	2201 Projektdossier
-1'288'183	-1'254'081	Kosten
		Erlöse
		Saldo
1'058'332	1'276'317	2202 Ausbauarbeiten
-1'058'332	-1'276'317	Kosten
		Erlöse
		Saldo
13'932'581	12'997'641	2301 Betrieblicher Unterhalt
-445'350	-349'745	Kosten
-13'487'231	-12'647'897	Erlöse
		Saldo
6'568'693	5'504'550	2302 Winterdienst
-122'000	-202'142	Kosten
-6'446'693	-5'302'408	Erlöse
		Saldo
6'888'096	8'355'756	2310 Baulicher Unterhalt
-325'250	-225'562	Kosten
-6'562'846	-8'130'194	Erlöse
		Saldo
1'730'181	1'332'216	2400 Verwaltung Kantonsstrassen
-200'000	-250'303	Kosten
-1'530'181	-1'081'913	Erlöse
		Saldo

Budget par groupe de prestations		Budget/Voranschlag 2009	
		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3000	Routes communales		
	Coûts	1'249'263	
	Produits		662'500
	Solde	-586'763	
3100	Appuis		
	Coûts	227'169	
	Produits		45'000
	Solde	-182'169	
3400	Gestion des routes communales		
	Coûts	1'022'094	
	Produits		617'500
	Solde	-404'594	
4000	Lacs et cours d'eau		
	Coûts	1'981'902	
	Produits		249'150
	Solde	-1'732'752	
4100	Planification des eaux de surface		
	Coûts	610'372	
	Produits		60'000
	Solde	-550'372	
4200	Aménagement		
	Coûts	364'124	
	Produits		51'150
	Solde	-312'974	
4300	Entretien		
	Coûts	216'926	
	Produits		
	Solde	-216'926	
4400	Gestion des lacs et cours d'eau		
	Coûts	790'481	
	Produits		138'000
	Solde	-652'481	
4500	Mandats pour tiers		
	Coûts		
	Produits		
	Solde		

Budget Voranschlag 2008	Comptes Rechnung 2007	Budget nach Leistungsgruppen	
1'094'441	1'157'094	3000	Gemeindestrassen
-700'000	-649'893		Kosten
-394'441	-507'201		Erlöse
			Saldo
260'103	290'431	3100	Unterstützung
-59'000	-46'758		Kosten
-201'103	-243'673		Erlöse
			Saldo
834'338	866'664	3400	Verwaltung Gemeindestrassen
-641'000	-603'135		Kosten
-193'338	-263'529		Erlöse
			Saldo
1'920'689	1'619'215	4000	Gewässer
-249'390	-422'305		Kosten
-1'671'299	-1'196'911		Erlöse
			Saldo
639'911	519'843	4100	Planung Oberflächengewässer
-55'000	-253'655		Kosten
-584'911	-266'187		Erlöse
			Saldo
373'934	399'617	4200	Ausbau
-56'590	-22'331		Kosten
-317'344	-377'286		Erlöse
			Saldo
178'404	137'026	4300	Unterhalt
-178'404	-137'026		Kosten
			Erlöse
			Saldo
728'440	562'730	4400	Verwaltung Gewässer
-137'800	-146'318		Kosten
-590'640	-416'412		Erlöse
			Saldo
		4500	Aufträge für Dritte
			Kosten
			Erlöse
			Saldo

Statistiques

Statistiken

Statistique par nature

Compte de fonctionnement

Budget/Voranschlag 2009
Fr. %

3	Charges	2'950'372'210	100.00
30	Charges de personnel	1'324'977'970	44.91
300	Autorités, commissions et juges	14'267'490	0.48
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	607'886'590	20.60
302	Personnel enseignant	492'994'500	16.71
303	Contributions aux assurances sociales	92'588'460	3.14
304	Caisse de pensions et de prévoyance	100'464'020	3.41
305	Assurance maladie et accidents	3'584'480	0.12
306	Prestations en nature	1'523'540	0.05
307	Prestations aux retraités	4'009'050	0.14
309	Autres charges de personnel	7'659'840	0.26
31	Biens, services et marchandises	380'453'850	12.90
310	Fournitures de bureau, d'enseignement et imprimés	17'340'810	0.59
311	Mobilier, machines, véhicules, cheptel	37'234'370	1.26
312	Chauffage, éclairage, eau	17'956'880	0.61
313	Autres marchandises	74'620'990	2.53
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	48'188'870	1.63
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	17'156'840	0.58
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	24'921'430	0.84
317	Dédommagements	6'897'190	0.23
318	Honoraires et prestations de service	109'202'630	3.70
319	Frais divers	26'933'840	0.91
32	Intérêts passifs	24'017'500	0.81
321	Dettes à court terme	61'500	
322	Dettes à moyen et long termes	18'486'000	0.63
323	Dettes envers des entités particulières	1'570'000	0.05
329	Autres intérêts passifs	3'900'000	0.13
33	Amortissements	120'621'540	4.09
330	Amortissements du patrimoine financier	17'682'610	0.60
331	Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	102'938'930	3.49
34	Parts et contributions sans affectation	32'098'120	1.09
340	Parts de recettes destinées à des communes	23'841'520	0.81
342	Parts de recettes	1'250'000	0.04
343	RPT	7'006'600	0.24
35	Dédommagements des collectivités publiques	118'006'990	4.00
350	Confédération	1'142'700	0.04
351	Cantons	106'864'290	3.62
352	Communes	10'000'000	0.34
36	Subventions accordées	703'909'870	23.86
360	Confédération	5'596'000	0.19

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Gliederung nach Sachgruppen	
		Laufende Rechnung	
2'825'905'180	2'624'893'218	3	Aufwand
1'248'173'120	1'101'811'077	30	Personalaufwand
13'669'960	13'203'235	300	Behörden, Kommissionen und Richter
570'402'220	463'913'744	301	Verwaltungs-, Betriebs- und technisches Personal
468'011'520	450'053'793	302	Lehrkräfte
86'034'290	77'168'071	303	Sozialversicherungsbeiträge
94'051'740	83'931'734	304	Personalversicherungsbeiträge
3'484'880	3'264'008	305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge
1'508'850	1'358'829	306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen
3'658'410	3'283'490	307	Rentenleistungen
7'351'250	5'634'174	309	Übriger Personalaufwand
369'856'080	335'421'841	31	Sachaufwand
21'530'350	21'280'743	310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen
37'599'000	31'737'149	311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge, Viehhabe
17'528'820	13'579'138	312	Heizung, Beleuchtung, Wasser
68'000'210	50'748'096	313	Verbrauchsmaterialien
48'555'520	64'646'183	314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt
18'274'180	13'722'662	315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt
24'126'330	21'538'779	316	Mieten, Pachten und Benützungskosten
7'253'180	6'151'529	317	Spesenentschädigungen
102'562'330	90'267'853	318	Dienstleistungen und Honorare
24'426'160	21'749'708	319	Übriges
24'928'750	24'774'924	32	Passivzinsen
61'000	66'889	321	Kurzfristige Schulden
20'170'250	20'170'250	322	Mittel- und langfristige Schulden
1'457'500	1'297'305	323	Sonderrechnungen
3'240'000	3'240'481	329	Übrige Passivzinsen
105'438'220	110'889'495	33	Abschreibungen
16'766'430	18'991'404	330	Abschreibungen auf dem Finanzvermögen
88'671'790	91'898'091	331	Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen
32'140'320	23'936'114	34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung
23'849'320	23'036'901	340	Einnahmenanteile für Gemeinden
1'290'000	899'213	342	Einnahmenanteile
7'001'000		343	NFA
102'903'950	95'976'627	35	Entschädigungen an Gemeinwesen
1'068'700	1'220'410	350	Bund
101'835'250	94'756'217	351	Kantone
		352	Gemeinden
704'068'860	629'459'964	36	Eigene Beiträge
15'775'000	58'848'962	360	Bund

Statistique par nature

Compte de fonctionnement

Budget/Voranschlag 2009
Fr. %

361	Cantons	7'208'710	0.24
362	Communes	30'064'500	1.02
363	Propres établissements	12'582'090	0.43
364	Sociétés d'économie mixte	283'160'650	9.60
365	Institutions privées	57'966'900	1.96
366	Personnes physiques	307'331'020	10.42

37 Subventions redistribuées**204'481'200 6.93**

372	Communes	201'700	0.01
373	Propres établissements	13'300'000	0.45
374	Sociétés d'économie mixte		
375	Institutions privées	190'979'500	6.47

38 Attributions aux financements spéciaux**18'955'750 0.64**

380	Attributions aux financements spéciaux	18'955'750	0.64
-----	--	------------	------

39 Imputations internes**22'849'420 0.77**

390	Imputations internes	22'849'420	0.77
-----	----------------------	------------	------

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Gliederung nach Sachgruppen	
		Laufende Rechnung	
6'973'700	6'296'888	361	Kantone
30'616'500	21'069'415	362	Gemeinden
11'900'000	65'687'896	363	Eigene Anstalten
266'963'940	142'228'484	364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen
54'081'300	48'559'345	365	Private Institutionen
317'758'420	286'768'974	366	Private Haushalte
202'802'540	197'826'610	37	Durchlaufende Beiträge
311'950	1'699'561	372	Gemeinden
13'653'090	14'532'348	373	Eigene Anstalten
258'000	267'400	374	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen
188'579'500	181'327'301	375	Private Institutionen
14'249'350	83'379'880	38	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen
14'249'350	83'379'880	380	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen
21'343'990	21'416'685	39	Interne Verrechnungen
21'343'990	21'416'685	390	Interne Verrechnungen

Statistique par nature

Compte de fonctionnement

Budget/Voranschlag 2009
Fr. %

4	Revenus	2'951'122'000	100.00
40	Impôts	1'028'871'500	34.86
400	Impôts sur le revenu et la fortune	755'700'000	25.61
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	126'000'000	4.27
402	Impôts fonciers	9'700'000	0.33
403	Impôts sur les gains en capital	18'000'000	0.61
404	Droits de mutations	29'400'000	1.00
405	Impôts sur les successions et les donations	3'000'000	0.10
406	Impôts sur la propriété et sur la dépense	87'071'500	2.95
41	Patentes, concessions	24'028'010	0.81
410	Patentes, concessions	23'778'010	0.81
411	Droits régaliens	250'000	0.01
42	Revenus des biens	135'641'070	4.60
420	Banques	20'326'900	0.69
421	Créances	7'827'100	0.27
422	Capitaux du patrimoine financier	629'890	0.02
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	450'000	0.02
425	Prêts du patrimoine administratif	1'910'000	0.06
426	Participations permanentes du patrimoine administratif	39'715'000	1.35
427	Immeubles du patrimoine administratif	7'494'180	0.25
429	Autres revenus	57'288'000	1.94
43	Contributions	388'896'320	13.18
431	Emoluments administratifs	47'255'330	1.60
432	Recettes hospitalières et d'établissements spécialisés, pensions	209'717'370	7.11
433	Ecolages	16'238'590	0.55
434	Autres redevances d'utilisation et prestations de service	24'822'260	0.84
435	Ventes	21'294'770	0.72
436	Dédommagements de tiers	51'619'280	1.75
437	Amendes	12'729'100	0.43
438	Propres prestations pour investissements	1'310'920	0.04
439	Autres contributions	3'908'700	0.13
44	Parts à des recettes et contributions sans affectation	474'474'010	16.08
440	Parts à des recettes fédérales	77'855'000	2.64
443	RPT	396'619'010	13.44
45	Dédommagements de collectivités publiques	316'588'900	10.73
450	Confédération	21'305'190	0.72
451	Cantons	108'106'200	3.66
452	Communes	187'177'510	6.34
46	Subventions acquises	332'650'820	11.27
460	Confédération	191'857'190	6.50

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Gliederung nach Sachgruppen	
		Laufende Rechnung	
2'826'427'310	2'698'452'578	4	Ertrag
971'070'000	989'204'456	40	Steuern
726'700'000	743'276'406	400	Einkommens- und Vermögenssteuern
97'500'000	103'199'685	401	Ertrags- und Kapitalsteuern
9'500'000	9'567'810	402	Grundsteuern
17'500'000	17'093'347	403	Vermögensgewinnsteuern
30'000'000	28'514'555	404	Vermögensverkehrssteuern
3'000'000	4'438'310	405	Erbschafts- und Schenkungssteuer
86'870'000	83'114'343	406	Besitz- und Aufwandsteuern
25'203'740	24'979'621	41	Regalien und Konzessionen
24'753'740	24'734'835	410	Regalien und Konzessionen
450'000	244'786	411	Regalien
126'697'900	175'014'687	42	Vermögenserträge
15'847'400	25'598'483	420	Banken
6'961'300	7'090'234	421	Guthaben
335'360	722'543	422	Anlagen des Finanzvermögens
700'000	485'235	424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens
1'890'000	1'909'864	425	Darlehen des Verwaltungsvermögens
37'515'000	39'617'829	426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens
7'148'840	7'136'562	427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens
56'300'000	92'453'938	429	Übrige Vermögenserträge
358'990'100	306'193'513	43	Entgelte
47'068'110	43'630'459	431	Gebühren für Amtshandlungen
193'419'700	137'123'123	432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder
16'080'100	16'458'967	433	Schulgelder
14'275'990	16'768'665	434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen
27'034'610	26'894'712	435	Verkäufe
46'292'090	50'289'306	436	Rückerstattungen
10'990'100	11'282'264	437	Bussen
672'000	1'207'879	438	Eigenleistungen für Investitionen
3'157'400	2'538'139	439	Übrige Entgelte
454'468'000	235'895'543	44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung
69'700'000	235'895'543	440	Anteile an Bundeseinnahmen
384'768'000		443	NFA
309'592'320	296'309'437	45	Rückerstattungen von Gemeinwesen
27'239'190	25'966'138	450	Bund
103'206'880	107'070'173	451	Kantone
179'146'250	163'273'127	452	Gemeinden
343'003'720	429'593'602	46	Beiträge für eigene Rechnung
204'687'150	294'729'584	460	Bund

Statistique par nature

Compte de fonctionnement

Budget/Voranschlag 2009
Fr. %

462 Communes

132'187'710

4.48

465 Tiers

8'605'920

0.29

47 Subventions à redistribuer**204'481'200****6.93**

470 Confédération

188'881'200

6.40

472 Communes

2'300'000

0.08

473 Propres établissements

13'300'000

0.45

48 Prélèvements sur les financements spéciaux**22'640'750****0.77**

480 Prélèvements sur les financements spéciaux

22'640'750

0.77

49 Imputations internes**22'849'420****0.77**

490 Imputations internes

22'849'420

0.77

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Gliederung nach Sachgruppen	
		Laufende Rechnung	
130'090'150	126'541'275	462	Gemeinden
8'226'420	8'322'742	465	Dritte
202'802'540	198'029'789	47	Durchlaufende Beiträge
187'502'540	182'678'676	470	Bund
2'300'000	1'532'328	472	Gemeinden
13'000'000	13'818'785	473	Eigene Anstalten
13'255'000	21'815'245	48	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds
13'255'000	21'815'245	480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds
21'343'990	21'416'685	49	Interne Verrechnungen
21'343'990	21'416'685	490	Interne Verrechnungen

Statistique par nature

Compte des investissements

Budget/Voranschlag 2009
Fr. %

5	Dépenses	229'338'870	100.00
50	Investissements propres	156'812'120	68.38
500	Terrains non bâtis	70'000	0.03
501	Ouvrages de génie civil	89'048'920	38.83
503	Terrains bâtis	59'443'200	25.92
505	Forêts		
506	Mobilier, machines, véhicules	8'250'000	3.60
52	Prêts et participations permanentes	21'359'000	9.31
522	Communes	4'426'000	1.93
524	Sociétés d'économie mixte	1'000'000	0.44
525	Institutions privées	9'533'000	4.16
526	Personnes physiques	6'400'000	2.79
56	Subventions accordées	36'582'750	15.95
560	Confédération	40'000	0.02
562	Communes	15'894'250	6.93
564	Sociétés d'économie mixte	10'407'500	4.54
565	Institutions privées	10'241'000	4.47
57	Subventions redistribuées	14'585'000	6.36
572	Communes	7'930'000	3.46
575	Institutions privées	6'655'000	2.90

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Gliederung nach Sachgruppen	
		Investitionsrechnung	
199'944'000	199'375'238	5	Ausgaben
139'582'000	139'413'278	50	Sachgüter
120'000	12'963	500	Grundstücke
83'388'000	90'443'546	501	Tiefbauten
51'574'000	46'441'021	503	Hochbauten
	236'455	505	Waldungen
4'500'000	2'279'292	506	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge
16'950'000	9'269'632	52	Darlehen und Beteiligungen
3'850'000	3'171'000	522	Gemeinden
		524	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen
6'850'000	1	525	Private Institutionen
6'250'000	6'098'631	526	Private Haushalte
29'297'000	31'080'914	56	Eigene Beiträge
40'000	86'512	560	Bund
14'649'500	18'787'088	562	Gemeinden
5'572'500	3'582'002	564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen
9'035'000	8'625'312	565	Private Institutionen
14'115'000	19'611'414	57	Durchlaufende Beiträge
7'315'000	9'842'816	572	Gemeinden
6'800'000	9'768'598	575	Private Institutionen

Statistique par nature

Compte des investissements

Budget/Voranschlag 2009
Fr. %

6	Recettes	89'829'700	100.00
60	Transferts au patrimoine financier		
600	Terrains non bâtis		
603	Terrains bâtis		
62	Remboursements de prêts et de participations permanentes	10'440'580	11.62
622	Communes	1'800'000	2.00
624	Sociétés d'économie mixte	1'140'580	1.27
625	Institutions privées	4'250'000	4.73
626	Personnes physiques	3'250'000	3.62
63	Facturation à des tiers	10'000	0.01
631	Ouvrages de génie civil	10'000	0.01
64	Remboursements de subventions accordées	90'000	0.10
645	Institutions privées	90'000	0.10
66	Subventions acquises	64'704'120	72.03
660	Confédération	56'079'460	62.43
662	Communes	976'660	1.09
665	Institutions privées	3'550'000	3.95
669	Autres subventions	4'098'000	4.56
67	Subventions à redistribuer	14'585'000	16.24
670	Confédération	14'585'000	16.24
672	Communes		

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Gliederung nach Sachgruppen	
		Investitionsrechnung	
97'238'840	89'512'509	6	Einnahmen
	1'987'828	60	Abgang von Sachgütern
	1'985'396	600	Grundstücke
	2'432	603	Hochbauten
10'120'000	6'603'156	62	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen
1'600'000	1'815'446	622	Gemeinden
1'170'000	1'158'020	624	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen
4'150'000	521'453	625	Private Institutionen
3'200'000	3'108'237	626	Private Haushalte
10'000		63	Rückerstattungen für Sachgüter
10'000		631	Tiefbauten
90'000	137'099	64	Rückzahlung von eigenen Beiträgen
90'000	137'099	645	Private Institutionen
72'903'840	61'175'010	66	Beiträge für eigene Rechnung
63'615'840	55'166'447	660	Bund
1'379'500	324'761	662	Gemeinden
1'105'000	320'596	665	Private Institutionen
6'803'500	5'363'206	669	Übrige Beiträge
14'115'000	19'609'415	67	Durchlaufende Beiträge
14'115'000	19'605'415	670	Bund
	4'000	672	Gemeinden

Statistique fonctionnelle

Charges / Dépenses

Budget/Voranschlag 2009
Fr. %

TOTAL		3'179'711'080	100.00
0	Administration générale	201'011'860	6.32
01	Législatif et exécutif	5'650'980	0.18
02	Administration générale	145'047'560	4.56
03	Prestations aux pensionnés	4'009'050	0.13
09	Tâches non ventilables	46'304'270	1.46
1	Sécurité publique	234'432'890	7.37
10	Protection juridique	41'686'650	1.31
11	Police	86'656'540	2.73
12	Justice	49'523'330	1.56
13	Exécution des peines	46'644'630	1.47
14	Police du feu	469'600	0.01
15	Défense nationale militaire	4'999'620	0.16
16	Défense nationale civile	4'452'520	0.14
2	Enseignement et formation	1'021'770'390	32.13
20	Jardins d'enfants	35'852'350	1.13
21	Ecoles publiques	317'318'850	9.98
22	Ecoles spécialisées	75'268'020	2.37
23	Formation professionnelle	147'254'590	4.63
24	Formation des instituteurs	1'022'500	0.03
25	Ecoles de formation générale	94'152'890	2.96
26	Formation professionnelle supérieure	9'894'620	0.31
27	Etablissements universitaires et recherche	331'308'940	10.42
29	Autres tâches d'enseignement	9'697'630	0.30
3	Culture et loisirs	53'850'660	1.69
30	Encouragement à la culture	32'425'850	1.02
31	Entretien des monuments et protection des sites	14'146'500	0.44
34	Sports	7'278'310	0.23
4	Santé	499'795'350	15.72
40	Hôpitaux	414'909'460	13.05
42	Cliniques psychiatriques	53'491'450	1.68
44	Soins ambulatoires	5'539'040	0.17
45	Prophylaxie, lutte contre les maladies	3'084'640	0.10
46	Service médical des écoles	4'990'010	0.16
47	Contrôle des denrées alimentaires	9'496'800	0.30
49	Autres dépenses de santé	8'283'950	0.26
5	Prévoyance sociale	547'674'410	17.22
50	Assurance vieillesse et survivants	16'000	
51	Assurance invalidité		
52	Assurance maladie	132'530'000	4.17
53	Autres assurances sociales	137'865'000	4.34
54	Protection de la jeunesse	27'561'260	0.87

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Funktionale Gliederung	
		Aufwand / Ausgaben	
3'025'849'180	2'824'268'456	TOTAL	
163'156'960	177'897'062	0	Allgemeine Verwaltung
5'749'470	5'272'428	01	Legislative und Exekutive
122'458'850	125'114'143	02	Allgemeine Verwaltung
3'631'840	3'259'133	03	Leistungen für Pensionierte
31'316'800	44'251'358	09	Nicht aufteilbare Aufgaben
228'966'540	205'338'334	1	Öffentliche Sicherheit
40'577'470	39'020'765	10	Rechtsaufsicht
85'697'640	75'313'930	11	Polizei
48'038'950	45'755'176	12	Rechtssprechung
44'815'720	35'188'095	13	Strafvollzug
593'000	482'576	14	Feuerwehr
4'634'440	4'211'314	15	Militärische Landesverteidigung
4'609'320	5'366'478	16	Zivile Landesverteidigung
979'194'400	921'301'882	2	Bildung
25'478'478	24'098'487	20	Kindergärten
317'483'262	311'532'034	21	Volksschule
61'370'000	30'723'184	22	Sonderschulen
152'197'610	127'381'285	23	Berufsbildung
1'120'400	834'259	24	Lehrerausbildung
90'283'520	94'565'574	25	Allgemeinbildende Schulen
10'633'190	9'653'518	26	Höhere Berufsbildung
311'021'380	313'455'765	27	Hochschulen und Forschung
9'606'560	9'057'776	29	Übriges Bildungswesen
51'070'980	49'592'713	3	Kultur und Freizeit
30'241'570	28'921'105	30	Kulturförderung
13'532'150	13'948'942	31	Denkmalpflege und Heimatschutz
7'297'260	6'722'666	34	Sport
462'058'560	389'897'183	4	Gesundheit
390'165'460	323'328'317	40	Spitäler
44'616'990	42'352'465	42	Psychiatrische Kliniken
5'130'430	3'649'303	44	Ambulante Krankenpflege
9'101'960	8'193'032	45	Krankheitsbekämpfung
4'680'100	4'702'297	46	Schulgesundheitsdienst
2'998'470	2'518'037	47	Lebensmittelkontrolle
5'365'150	5'153'732	49	Übriges Gesundheitswesen
563'034'290	498'862'113	5	Soziale Wohlfahrt
216'000	19'994'761	50	Altersversicherung
10'473'000	34'199'387	51	Invalidenversicherung
135'482'000	123'734'141	52	Krankenversicherung
144'989'500	132'515'322	53	Sonstige Sozialversicherungen
26'006'290	19'880'292	54	Jugendschutz

Statistique fonctionnelle		Budget/Voranschlag 2009	
Charges / Dépenses		Fr.	%
55	Invalidité	92'283'500	2.90
56	Encouragement à la construction de logements	7'847'070	0.25
57	Homes pour personnes âgées	51'793'850	1.63
58	Assistance	97'607'730	3.07
59	Actions d'entraide	170'000	0.01
6	Trafic	222'232'320	6.99
60	Routes nationales	22'110'210	0.70
61	Routes cantonales	132'770'680	4.18
62	Routes communales	712'500	0.02
64	Chemins de fer fédéraux	4'530'000	0.14
65	Trafic régional	60'065'670	1.89
66	Navigation lacustre et fluviale	438'260	0.01
68	Communications	1'510'000	0.05
69	Autres tâches relatives au trafic	95'000	
7	Protection et aménagement de l'environnement	63'180'100	1.99
71	Protection des eaux	17'106'720	0.54
72	Traitement des déchets	6'069'000	0.19
75	Correction des eaux	8'087'530	0.25
77	Protection de la nature	1'280'000	0.04
78	Protection de l'environnement, autres	1'021'000	0.03
79	Aménagement	29'615'850	0.93
8	Economie publique	264'258'210	8.31
80	Agriculture	223'604'870	7.03
81	Sylviculture	27'275'350	0.86
82	Chasse et pêche	2'164'120	0.07
83	Tourisme	4'432'000	0.14
84	Industrie, artisanat et commerce	226'000	0.01
86	Energie	4'254'700	0.13
87	Autres exploitations artisanales	2'301'170	0.07
9	Finances et impôts	71'504'890	2.25
90	Impôts	10'900'000	0.34
92	Péréquation financière	7'006'600	0.22
93	Quotes-parts aux recettes	23'731'200	0.75
94	Gérance de la fortune et des dettes	29'867'090	0.94

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Funktionale Gliederung	
		Aufwand / Ausgaben	
89'122'000	22'490'547	55	Invalidität
7'883'360	7'782'233	56	Sozialer Wohnungsbau
45'530'000	41'409'910	57	Altersheime
103'182'140	96'735'520	58	Fürsorge
150'000	120'000	59	Hilfsaktionen
204'032'882	227'868'069	6	Verkehr
24'253'170	60'452'556	60	Nationalstrassen
125'029'260	132'824'015	61	Kantonsstrassen
787'512	152'197	62	Gemeindestrassen
4'390'000	2'249'616	64	Bundesbahnen
47'736'680	31'116'502	65	Regionalverkehr
438'260	307'523	66	Schifffahrt
1'253'000	571'556	68	Nachrichtenübermittlung
145'000	194'105	69	Übriger Verkehr
41'038'968	33'582'640	7	Umwelt und Raumordnung
13'769'890	10'067'138	71	Abwasserbeseitigung
169'000	547'316	72	Abfallbeseitigung
8'226'580	7'471'779	75	Gewässerverbauungen
1'160'000	1'354'220	77	Naturschutz
1'015'988	928'043	78	Übriger Umweltschutz
16'697'510	13'214'144	79	Raumordnung
264'314'670	257'820'713	8	Volkswirtschaft
225'674'490	217'349'030	80	Landwirtschaft
27'525'830	27'079'642	81	Forstwirtschaft
2'075'440	3'036'100	82	Jagd und Fischerei
4'474'000	4'278'411	83	Tourismus
220'000	154'834	84	Industrie, Gewerbe, Handel
2'330'700	3'727'669	86	Energie
2'014'210	2'195'026	87	Sonstige gewerbliche Betriebe
68'980'930	62'107'746	9	Finanzen und Steuern
9'700'000	9'834'146	90	Steuern
7'026'000	2'856'944	92	Finanzausgleich
23'739'000	22'841'261	93	Einnahmenanteile
28'515'930	26'575'395	94	Vermögens- und Schuldenverwaltung

Statistique fonctionnelle

Revenus / Recettes

Budget/Voranschlag 2009
Fr. %

TOTAL		3'040'951'700	100.00
0	Administration générale	31'411'020	1.03
01	Législatif et exécutif	230'100	0.01
02	Administration générale	23'346'780	0.77
09	Tâches non ventilables	7'834'140	0.26
1	Sécurité publique	95'667'540	3.15
10	Protection juridique	40'354'700	1.33
11	Police	15'469'150	0.51
12	Justice	14'591'470	0.48
13	Exécution des peines	20'368'940	0.67
14	Police du feu	240'000	0.01
15	Défense nationale militaire	2'983'630	0.10
16	Défense nationale civile	1'659'650	0.05
2	Enseignement et formation	437'804'940	14.40
20	Jardins d'enfants	16'825'944	0.55
21	Ecoles publiques	148'419'506	4.88
22	Ecoles spécialisées	37'426'210	1.23
23	Formation professionnelle	51'433'540	1.69
24	Formation des instituteurs	81'700	0.00
25	Ecoles de formation générale	6'722'760	0.22
26	Formation professionnelle supérieure	347'120	0.01
27	Etablissements universitaires et recherche	175'721'160	5.78
29	Autres tâches d'enseignement	827'000	0.03
3	Culture et loisirs	8'651'680	0.28
30	Encouragement à la culture	3'039'940	0.10
31	Entretien des monuments et protection des sites	2'758'590	0.09
34	Sports	2'853'150	0.09
4	Santé	238'212'470	7.83
40	Hôpitaux	202'342'400	6.65
42	Cliniques psychiatriques	23'904'670	0.79
45	Prophylaxie, lutte contre les maladies	850'000	0.03
46	Service médical des écoles	4'080'400	0.13
47	Contrôle des denrées alimentaires	3'680'650	0.12
49	Autres dépenses de santé	3'354'350	0.11
5	Prévoyance sociale	252'958'350	8.32
50	Assurance vieillesse et survivants		
51	Assurance invalidité		
52	Assurance maladie	62'032'920	2.04
53	Autres assurances sociales	31'815'000	1.05
54	Protection de la jeunesse	11'377'333	0.37
55	Invalidité	51'087'097	1.68
56	Encouragement à la construction de logements	2'356'000	0.08

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Funktionale Gliederung	
		Ertrag / Einnahmen	
2'923'666'150	2'787'965'087	TOTAL	
30'083'280	31'885'579	0	Allgemeine Verwaltung
185'100	460'057	01	Legislative und Exekutive
21'897'000	23'088'459	02	Allgemeine Verwaltung
8'001'180	8'337'064	09	Nicht aufteilbare Aufgaben
92'451'660	92'040'951	1	Öffentliche Sicherheit
40'814'860	40'625'760	10	Rechtsaufsicht
14'122'310	14'154'020	11	Polizei
13'418'700	15'307'436	12	Rechtssprechung
19'178'910	16'032'265	13	Strafvollzug
380'000	282'012	14	Feuerwehr
2'748'930	2'923'282	15	Militärische Landesverteidigung
1'787'950	2'716'176	16	Zivile Landesverteidigung
429'197'584	418'022'367	2	Bildung
16'249'905	15'590'363	20	Kindergärten
148'364'935	146'795'591	21	Volksschule
31'751'844	19'584'887	22	Sonderschulen
53'537'760	45'966'108	23	Berufsbildung
232'960	327'251	24	Lehrerausbildung
7'231'850	7'799'303	25	Allgemeinbildende Schulen
653'880	952'284	26	Höhere Berufsbildung
170'104'450	180'231'165	27	Hochschulen und Forschung
1'070'000	775'417	29	Übriges Bildungswesen
8'528'580	9'873'913	3	Kultur und Freizeit
3'562'540	4'196'215	30	Kulturförderung
2'125'890	2'634'121	31	Denkmalpflege und Heimatschutz
2'840'150	3'043'578	34	Sport
217'432'000	156'087'783	4	Gesundheit
188'719'900	127'210'885	40	Spitäler
20'105'400	20'289'154	42	Psychiatrische Kliniken
3'965'000	3'930'408	45	Krankheitsbekämpfung
3'856'000	3'549'240	46	Schulgesundheitsdienst
381'000	611'794	47	Lebensmittelkontrolle
404'700	496'303	49	Übriges Gesundheitswesen
263'570'086	319'610'550	5	Soziale Wohlfahrt
100'000	9'988'364	50	Altersversicherung
7'576'500	17'099'620	51	Invalidenversicherung
60'700'000	115'330'573	52	Krankenversicherung
35'811'250	67'189'565	53	Sonstige Sozialversicherungen
138'000	7'691'649	54	Jugendschutz
61'089'806	8'731'909	55	Invalidität
2'356'000	2'296'696	56	Sozialer Wohnungsbau

Statistique fonctionnelle		Budget/Voranschlag 2009	
Revenus / Recettes		Fr.	%
57	Homes pour personnes âgées	28'486'620	0.94
58	Assistance	65'803'380	2.16
6	Trafic	106'424'890	3.50
60	Routes nationales	21'327'450	0.70
61	Routes cantonales	70'632'360	2.32
62	Routes communales		
65	Trafic régional	14'297'080	0.47
66	Navigation lacustre et fluviale	168'000	0.01
7	Protection et aménagement de l'environnement	30'251'230	0.99
71	Protection des eaux	6'406'000	0.21
72	Traitement des déchets	4'024'000	0.13
75	Correction des eaux	1'824'850	0.06
77	Protection de la nature	544'130	0.02
78	Protection de l'environnement, autres	75'000	
79	Aménagement	17'377'250	0.57
8	Economie publique	247'946'100	8.15
80	Agriculture	194'662'000	6.40
81	Sylviculture	9'453'100	0.31
82	Chasse et pêche	1'425'000	0.05
84	Industrie, artisanat et commerce	374'000	0.01
85	Banques	21'015'000	0.69
86	Energie	18'463'000	0.61
87	Autres exploitations artisanales	2'554'000	0.08
9	Finances et impôts	1'591'623'480	52.34
90	Impôts	1'027'671'500	33.79
92	Péréquation financière	396'619'010	13.04
93	Quotes-parts aux recettes	134'293'000	4.42
94	Gérance de la fortune et des dettes	33'039'970	1.09

Budget Voranschlag 2008	Compte Rechnung 2007	Funktionale Gliederung	
		Ertrag / Einnahmen	
25'041'500	22'775'431	57	Altersheime
70'757'030	68'506'741	58	Fürsorge
114'371'732	144'776'157	6	Verkehr
25'064'000	54'448'257	60	Nationalstrassen
75'398'620	82'596'627	61	Kantonsstrassen
12	366'843	62	Gemeindestrassen
13'741'100	7'243'778	65	Regionalverkehr
168'000	120'652	66	Schifffahrt
14'069'748	11'013'968	7	Umwelt und Raumordnung
4'786'000	1'194'263	71	Abwasserbeseitigung
124'000	347'654	72	Abfallbeseitigung
2'889'890	3'050'221	75	Gewässerverbauungen
433'870	767'931	77	Naturschutz
119'988	26	78	Übriger Umweltschutz
5'716'000	5'653'873	79	Raumordnung
246'680'410	249'743'385	8	Volkswirtschaft
194'973'050	190'987'615	80	Landwirtschaft
9'537'120	14'706'133	81	Forstwirtschaft
1'485'000	1'674'099	82	Jagd und Fischerei
614'000	392'390	84	Industrie, Gewerbe, Handel
20'015'000	22'515'000	85	Banken
17'534'240	17'059'576	86	Energie
2'522'000	2'408'572	87	Sonstige gewerbliche Betriebe
1'507'281'070	1'354'910'433	9	Finanzen und Steuern
969'870'000	988'024'335	90	Steuern
384'768'000	2'757'080	92	Finanzausgleich
125'186'000	327'523'372	93	Einnahmenanteile
27'457'070	36'605'646	94	Vermögens- und Schuldenverwaltung

Budget 2009: Statistique fonctionnelle et par nature

Statistique par nature	Charges de personnel	Consommation de biens et services, intérêts passifs	Amortissements	Transferts	Financements spéciaux, imputations internes	Total des charges
Statistique fonctionnelle	Personalaufwand	Sachaufwand, Passivzinsen	Abschreibungen	Umbuchungen	Spezialfinanzierungen, interne Verrechnungen	Total Aufwand
	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000
Administration générale	107'937	46'929	6'925	695	9'024	171'512
Sécurité publique	144'324	61'377	9'302	1'843	6'881	223'727
<i>Dont: Police</i>	69'281	15'045	1'314	24	92	85'757
<i>Justice</i>	31'096	13'011	4'821		595	49'523
Enseignement et formation	688'384	94'833	24'787	191'986	4'929	1'004'920
<i>Dont: Ecoles publiques</i>	290'639	7'412	6'300	6'668		311'019
Culture et loisirs	19'989	11'378	2'092	17'089	845	51'393
Santé	299'471	115'678	19'227	46'341	2'610	483'328
<i>Dont: Hôpitaux</i>	241'747	98'788	18'214	37'132	2'560	398'442
Prévoyance sociale	12'723	6'312	1'998	512'229	8'477	541'739
<i>Dont: AVS - AI</i>		16				16
<i>Prestations complémentaires AVS - AI</i>	30	1'260		136'190		137'480
Trafic	23'670	22'936	29'460	45'834	204	122'104
<i>Dont: Routes nationales</i>	5'754	7'206	813	150	102	14'024
<i>Routes cantonales</i>	17'090	15'359	19'024			51'473
<i>Trafic régional</i>	826	371	9'229	39'129	102	49'658
Protection et aménagement de l'environnement	11'391	10'389	4'410	10'191	8'710	45'091
<i>Dont: Protection des eaux</i>	5'406	1'301	2'350			9'057
Economie publique	16'728	8'523	11'878	200'850	124	238'103
<i>Dont: Agriculture</i>	3'860	901	8'586	189'637	100	203'085
Finances et impôt	361	26'114	10'542	31'438		68'455
<i>Dont: Intérêts et frais d'émission</i>		24'043				24'043
TOTAL	1'324'978	404'471	120'622	1'058'496	41'805	2'950'372

REMARQUE: En raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants du détail

Budget 2009: Funktionale Gliederung und Gliederung nach Sachgruppen

Investissements propres, prêts et participa- tions Sachgüter, Darlehen und Beteili- gungen	Subventions d'investisse- ments Investitions- beiträge	Reports au bilan Bilanzüber- tragungen	Total des dépenses Total Ausgaben	Total général des dépenses Gesamttotal der Ausgaben	Gliederung nach Sachgruppen Funktionale Gliederung
Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	
29'500			29'500	201'012	Allgemeine Verwaltung
10'326 900	380		10'706 900	234'433 86'657 49'523	Öffentliche Sicherheit Davon: Polizei Justiz
10'550	6'300 6'300		16'850 6'300	1'021'770 317'319	Bildung Davon: Öffentliche Schulen
958	1'500		2'458	53'851	Kultur und Freizeit
15'800 15'800	668 668		16'468 16'468	499'795 414'909	Gesundheit Davon: Spitäler
5'900	35		5'935	547'674 16 137'480	Soziale Wohlfahrt Davon: AHV - IV Ergänzungsleistungen AHV - IV
89'383 8'086 81'297	10'745		100'128 8'086 81'297	222'232 22'110 132'771 60'066	Verkehr Davon: Nationalstrassen Kantonsstrassen Regionalverkehr
5'929	12'160 8'050		18'089 8'050	63'180 17'107	Umwelt und Raumordnung Davon: Gewässerschutz
6'775 5'000	19'380 15'520		26'155 20'520	264'258 223'605	Volkswirtschaft Davon: Landwirtschaft
3'050			3'050	71'505 24'043	Finanzen und Steuern Davon: Zinsen und Emissionskosten
178'171	51'168		229'339	3'179'711	TOTAL

BEMERKUNG: Aufgrund der gerundeten Beträge stimmen die Totale zum Teil nicht mit der Summe der Detailbeträge überein

