Budget de l'Etat

Staatsvoranschlag

2015

Projet

Entwurf

	Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Compte de résultats		
Résultat total		**174'080**
Charges sans imputations internes	3'229'060'490	
Imputations internes	29'322'480	
Total des charges	3'258'382'970	
Revenus sans imputations internes		3'229'234'570
Imputations internes		29'322'480
Total des revenus		3'258'557'050
Résultat opérationnel		174'080
Charges d'exploitation et charges financières	3'258'382'970	
Revenus d'exploitation et revenus financiers		3'258'557'050
Résultat extraordinaire		
Charges extraordinaires		
Revenus extraordinaires		
Compte des investissements		
Dépenses	185'467'270	
Recettes		46'221'700
Investissements nets	-139'245'570	
Autofinancement *		
Excédent de revenus		174'080
Excédent de charges		
Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds		111'880'540
Autofinancement		112'054'620
Investissements nets		-139'245'570
Insuffisance de financement		27'190'950
Degré d'autofinancement		80.5 %
Quote-part des subventions cantonales		38.5 %
(art. 21 al. 2, loi sur les subventions : 41 %)		

* Le calcul de l'autofinancement a été modifié dès 2012 en fonction de l'adaptation de la recommandation n°18 du nouveau modèle comptable MCH2. Les données historiques ont été adaptées en conséquence.

** Chiffre corrigé

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Gesamtergebnisse
		Erfolgsrechnung
538'630	**-899'956**	**Total Ergebnis**
3'194'443'500	3'207'572'150	Aufwand ohne interne Verrechnungen
26'633'580	26'573'677	Interne Verrechnungen
3'221'077'080	3'234'145'827	Total Aufwand
3'194'982'130	3'206'672'194	Ertrag ohne interne Verrechnungen
26'633'580	26'573'677	Interne Verrechnungen
3'221'615'710	3'233'245'872	Total Ertrag
538'630	-899'956	**Operatives Ergebnis**
3'221'077'080	3'234'145'827	Betrieblicher Aufwand und Finanzaufwand
3'221'615'710	3'233'245'872	Betrieblicher Ertragund Finanzertrag
		Ausserordentliches Ergebnis
		Ausserordentlicher Aufwand
		Ausserordentlicher Ertrag
		Investitionsrechnung
196'532'700	187'597'064	Ausgaben
52'264'020	45'515'473	Einnahmen
-144'268'680	-142'081'591	**Nettoinvestitionen**
		Selbstfinanzierung*
538'630		Ertragsüberschuss
	-899'956	Aufwandüberschuss
120'345'130	124'691'310	Abschreibungen - Einlagen in Fonds und Entnahmen aus Fonds
120'883'760	123'791'354	**Selbstfinanzierung**
-144'268'680	-142'081'591	Nettoinvestitionen
23'384'920	18'290'237	Finanzierungsfehlbetrag
83.8 %	87.1 %	**Selbstfinanzierungsgrad**
** 39.3 %	40.4 %	**Anteil der kantonaler Subventionen**
		(Art. 21 Abs. 2 Subventionsgesetz: 41 %)

* Seit 2012 ist die Berechnung der Selbstfinanzierung gemäss der Änderung der Fachempfehlung Nr. 18 des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 geändert. Die älteren Daten wurden entsprechend angepasst.

** Berichtigte Zahl

Résultats par Directions

Ergebnisse nach Direktionen

Total général

			Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
	Compte de résultats	**Charges**	**3'258'382'970**	
		Revenus		**3'258'557'050**
		Solde		**174'080**
	Compte des investissements	**Dépenses**	**185'467'270**	
		Recettes		**46'221'700**
		Solde	**-139'245'570**	
1	**Pouvoir législatif**			
	Compte de résultats	Charges	3'074'560	
		Revenus		7'500
		Solde	-3'067'060	
	Compte des investissements	Dépenses	685'000	
		Recettes		
		Solde	-685'000	
2	**Pouvoir judiciaire**			
	Compte de résultats	Charges	72'721'510	
		Revenus		36'737'010
		Solde	-35'984'500	
3	**Pouvoir exécutif - Administration**			
	Compte de résultats	Charges	3'182'586'900	
		Revenus		3'221'812'540
		Solde		39'225'640
	Compte des investissements	Dépenses	184'782'270	
		Recettes		46'221'700
		Solde	-138'560'570	
31	**Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat**			
	Compte de résultats	Charges	18'372'220	
		Revenus		6'545'900
		Solde	-11'826'320	
32	**Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport**			
	Compte de résultats	Charges	999'471'740	
		Revenus		440'990'110
		Solde	-558'481'630	
	Compte des investissements	Dépenses	25'150'000	
		Recettes		3'945'000
		Solde	-21'205'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Ergebnisse nach Direktionen		
		Total		
3'221'077'080	**3'234'145'827**	**Erfolgsrechnung**	**Aufwand**	
3'221'615'710	**3'233'245'872**		**Ertrag**	
538'630	**-899'955**		**Saldo**	
196'532'700	**187'597'064**	**Investitionsrechnung**	**Ausgaben**	
52'264'020	**45'515'473**		**Einnahmen**	
-144'268'680	**-142'081'591**		**Solde**	
		Gesetzgebende Behörde		**1**
3'143'760	2'760'130	Erfolgsrechnung	Aufwand	
8'500	8'667		Ertrag	
-3'135'260	-2'751'463		Saldo	
	8'000	Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
	-8'000		Saldo	
		Richterliche Behörde		**2**
70'074'260	71'727'501	Erfolgsrechnung	Aufwand	
34'769'970	37'957'063		Ertrag	
-35'304'290	-33'770'438		Saldo	
		Vollziehende Behörde - Verwaltung		**3**
3'147'859'060	3'159'658'197	Erfolgsrechnung	Aufwand	
3'186'837'240	3'195'280'142		Ertrag	
38'978'180	35'621'945		Saldo	
196'532'700	187'589'064	Investitionsrechnung	Ausgaben	
52'264'020	45'515'473		Einnahmen	
-144'268'680	-142'073'591		Saldo	
		Staatsrat - Staatskanzlei		**31**
17'891'020	17'869'877	Erfolgsrechnung	Aufwand	
6'742'400	6'470'045		Ertrag	
-11'148'620	-11'399'832		Saldo	
		Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		**32**
1'006'125'120	990'207'178	Erfolgsrechnung	Aufwand	
439'364'730	439'014'415		Ertrag	
-566'760'390	-551'192'763		Saldo	
24'723'060	30'663'893	Investitionsrechnung	Ausgaben	
6'586'920	6'708'572		Einnahmen	
-18'136'140	-23'955'321		Saldo	

			Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
33	**Direction de la sécurité et de la justice**			
	Compte de résultats	Charges	201'040'010	
		Revenus		176'070'440
		Solde	-24'969'570	
	Compte des investissements	Dépenses	29'650'000	
		Recettes		2'100'000
		Solde	-27'550'000	
34	**Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts**			
	Compte de résultats	Charges	355'200'050	
		Revenus		273'788'650
		Solde	-81'411'400	
	Compte des investissements	Dépenses	25'130'000	
		Recettes		13'780'000
		Solde	-11'350'000	
35	**Direction de l'économie et de l'emploi**			
	Compte de résultats	Charges	267'586'250	
		Revenus		152'793'250
		Solde	-114'793'000	
	Compte des investissements	Dépenses	19'816'670	
		Recettes		5'533'180
		Solde	-14'283'490	
36	**Direction de la santé et des affaires sociales**			
	Compte de résultats	Charges	963'928'840	
		Revenus		310'081'740
		Solde	-653'847'100	
	Compte des investissements	Dépenses	7'400'000	
		Recettes		1'000'000
		Solde	-6'400'000	
37	**Direction des finances**			
	Compte de résultats	Charges	150'986'840	
		Revenus		1'758'545'870
		Solde		1'607'559'030
	Compte des investissements	Dépenses	3'070'000	
		Recettes		2'524'600
		Solde	-545'400	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Ergebnisse nach Direktionen		
		Sicherheits- und Justizdirektion		**33**
195'691'000	200'870'082	Erfolgsrechnung	Aufwand	
172'757'050	157'471'577		Ertrag	
-22'933'950	-43'398'505		Saldo	
4'060'000	15'271'416	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'820'100	2'970		Einnahmen	
-239'900	-15'268'446		Saldo	
		Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		**34**
360'120'120	361'555'952	Erfolgsrechnung	Aufwand	
277'396'790	277'867'600		Ertrag	
-82'723'330	-83'688'352		Saldo	
25'422'000	23'944'646	Investitionsrechnung	Ausgaben	
13'547'500	14'401'527		Einnahmen	
-11'874'500	-9'543'119		Saldo	
		Volkswirtschaftsdirektion		**35**
255'189'720	259'899'110	Erfolgsrechnung	Aufwand	
141'179'970	147'186'016		Ertrag	
-114'009'750	-112'713'094		Saldo	
19'455'670	14'712'204	Investitionsrechnung	Ausgaben	
4'733'180	6'325'302		Einnahmen	
-14'722'490	-8'386'902		Saldo	
		Direktion für Gesundheit und Soziales		**36**
943'448'130	966'539'465	Erfolgsrechnung	Aufwand	
299'670'090	316'185'882		Ertrag	
-643'778'040	-650'353'583		Saldo	
7'000'000	8'000'000	Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
-7'000'000	-8'000'000		Saldo	
		Finanzdirektion		**37**
146'829'270	154'208'536	Erfolgsrechnung	Aufwand	
1'747'202'290	1'754'076'524		Ertrag	
1'600'373'020	1'599'867'988		Saldo	
6'350'000	771'083	Investitionsrechnung	Ausgaben	
2'330'730	46'000		Einnahmen	
-4'019'270	-725'083		Saldo	

			Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
38	**Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions**			
	Compte de résultats	Charges	226'000'950	
		Revenus		102'996'580
		Solde	-123'004'370	
	Compte des investissements	Dépenses	74'565'600	
		Recettes		17'338'920
		Solde	-57'226'680	

		Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion		**38**
222'564'680	208'507'997	Erfolgsrechnung	Aufwand	
102'523'920	97'008'083		Ertrag	
-120'040'760	-111'499'914		Saldo	
109'521'970	94'225'822	Investitionsrechnung	Ausgaben	
21'245'590	18'031'101		Einnahmen	
-88'276'380	-76'194'721		Saldo	

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1	**Pouvoir législatif**			
	Compte de résultats	Charges	3'074'560	
		Revenus		7'500
		Solde	-3'067'060	
	Compte des investissements	Dépenses	685'000	
		Recettes		
		Solde	-685'000	
1110	**Grand Conseil**			
GCON	Compte de résultats			
		Charges	2'689'560	
		Revenus		7'500
		Solde	-2'682'060	
3000.203	Indemnités de séances		850'000	
3010.100	Traitements du personnel		815'740	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		36'000	
3040.300	Allocations sociales		14'280	
3049.000	Indemnités de service		2'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		13'660	
305	Contributions aux assurances sociales		73'020	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		83'690	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		990	
3090.000	Frais de formation		5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		1'000	
3100.100	Fournitures de bureau		11'000	
3102.102	Publications et publicité		220'000	
3103.301	Abonnements et cotisations		12'500	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		5'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers		60'000	
3130.001	Frais de télécommunications		2'000	
3130.002	Taxes postales		15'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		15'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		48'500	
3160.100	Locations de locaux		1'200	
3170.005	Frais de réceptions		35'000	
3170.100	Déplacements		140'000	
3300.008	Amortissements des appareils		172'380	
3636.157	Subventions cantonales aux groupes parlementaires		54'600	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
4260.014	Récupérations de frais			6'000
4260.030	Recettes administratives diverses			500
4470.000	Locations			1'000

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013			
		Gesetzgebende Behörde		**1**
3'143'760	2'760'130	Erfolgsrechnung	Aufwand	
8'500	8'667		Ertrag	
-3'135'260	-2'751'463		Saldo	
	8'000	Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
	-8'000		Saldo	
		Grosser Rat		**1110**
		Erfolgsrechnung		GCON
2'753'760	2'256'608		Aufwand	
8'500	8'667		Ertrag	
-2'745'260	-2'247'941		Saldo	
900'000	733'180	Sitzungsgelder		3000.203
806'890	770'080	Gehälter des Personals		3010.100
36'000	85'956	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
14'280	11'425	Sozialzulagen		3040.300
2'000	1'980	Dienstentschädigungen		3049.000
		Dienstaltersgeschenke		3049.500
71'310	71'621	Sozialversicherungsbeiträge		305
82'890	77'129	Pensionskassenbeiträge		3051.000
850	829	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
6'000		Ausbildungskosten		3090.000
1'000	327	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
11'000	8'576	Büromaterialien		3100.100
300'000	200'529	Publikationen und Werbung		3102.102
12'500	10'581	Abonnemente und Beiträge		3103.301
2'000	1'125	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug		3112.000
3'000	45	Anschaffung von Hardware und Software		3113.000
70'000	48'497	Dienstleistungen Dritter		3130.000
3'000	1'607	Kosten für Telekommunikation		3130.001
15'000	10'732	Posttaxen		3130.002
30'000	1'890	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten		3130.049
16'000	14'961	Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
2'000	255	Räume, Mieten		3160.100
35'000	21'076	Empfänge, Kosten		3170.005
150'000	127'607	Reisespesen		3170.100
128'440	2'000	Abschreibungen auf Geräten		3300.008
54'600	54'600	Kantonale Fraktionsbeiträge		3636.157
	3'586	Taggelder der Unfallversicherung		4260.000
6'000	4'363	Kostenrückerstattungen		4260.014
500	109	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
2'000	610	Mietzinse		4470.000

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
	Compte des investissements			
		Dépenses	685'000	
		Recettes		
		Solde	-685'000	
5060.300	Achats d'appareils		685'000	
1115	**Commissions et délégations**			
COMM	Compte de résultats			
		Charges	385'000	
		Revenus		
		Solde	-385'000	
3000.200	Commissions		325'000	
3170.100	Déplacements		60'000	

		Investitionsrechnung		
	8'000		Ausgaben	
			Einnahmen	
	-8'000		Saldo	
	8'000	Kauf von Geräten		5060.300
		Kommissionen und Delegationen		**1115**
		Erfolgsrechnung		COMM
390'000	503'522		Aufwand	
			Ertrag	
-390'000	-503'522		Saldo	
325'000	454'012	Kommissionen		3000.200
65'000	49'510	Reisespesen		3170.100

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2	**Pouvoir judiciaire**			
	Compte de résultats	Charges	72'721'510	
		Revenus		36'737'010
		Solde	-35'984'500	
2100	**Tribunal cantonal**			
TCAN	Compte de résultats			
		Charges	10'684'330	
		Revenus		1'082'000
		Solde	-9'602'330	
3000.102	Traitements des juges		2'958'210	
3000.203	Indemnités de séances		100'000	
3001.104	Traitements des juges et assesseurs			
3010.101	Traitements du personnel administratif		3'074'860	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		370'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi			
3040.300	Allocations sociales		32'950	
3040.301	Allocations sociales des juges		24'300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté			
305	Contributions aux assurances sociales		526'710	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		473'640	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		6'280	
3060.000	Pensions de retraite		1'179'170	
3090.000	Frais de formation		22'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		5'000	
3100.100	Fournitures de bureau		36'000	
3101.001	Matériel de nettoyage		20'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		15'000	
3102.102	Publications et publicité		35'000	
3103.300	Livres		31'000	
3103.301	Abonnements et cotisations		30'000	
3110.100	Achats de mobilier			
3110.200	Achats de machines			
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		1'400	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		65'300	
312	Chauffage, éclairage, eau		68'800	
3120.004	Impôts et contributions		4'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers		10'000	
3130.001	Frais de télécommunications		7'000	
3130.002	Taxes postales		100'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		135'000	
3134.000	Assurances		6'510	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		65'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		140'600	
3170.005	Frais de réceptions		2'000	
3170.100	Déplacements		15'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013			
		Richterliche Behörde		**2**
70'074'260	71'727'501	Erfolgsrechnung	Aufwand	
34'769'970	37'957'063		Ertrag	
-35'304'290	-33'770'438		Saldo	
		Kantonsgericht		**2100**
		Erfolgsrechnung		TCAN
10'153'370	10'549'880		Aufwand	
945'500	1'024'279		Ertrag	
-9'207'870	-9'525'601		Saldo	
2'967'200	2'974'907	Gehälter der Richter		3000.102
75'000		Sitzungsgelder		3000.203
	87'354	Gehälter der Richter und Beisitzer		3001.104
3'057'330	3'128'741	Gehälter des Verwaltungspersonals		3010.101
369'500	393'980	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
	131'122	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider		3010.126
	72'921	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen		3010.139
31'680	37'685	Sozialzulagen		3040.300
28'800	32'025	Sozialzulagen der Richter		3040.301
3'570	16'202	Dienstaltersgeschenke		3049.500
527'150	577'327	Sozialversicherungsbeiträge		305
460'940	468'840	Pensionskassenbeiträge		3051.000
5'340	5'660	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
955'230	980'419	Ruhegehälter		3060.000
20'000	16'208	Ausbildungskosten		3090.000
5'000	5'605	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
36'000	39'308	Büromaterialien		3100.100
20'000		Reinigungsmaterialien		3101.001
17'000	6'854	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten		3102.101
35'000	37'282	Publikationen und Werbung		3102.102
28'000	30'313	Bücher		3103.300
30'000	25'233	Abonnemente und Beiträge		3103.301
	1'842	Anschaffung von Mobilien		3110.100
5'000		Anschaffung von Maschinen		3110.200
3'000	2'353	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug		3112.000
50'600	83'100	Anschaffung von Hardware und Software		3113.000
76'000	27'788	Heizung, Beleuchtung, Wasser		312
3'000	3'239	Steuern und Beiträge		3120.004
10'000	2'838	Dienstleistungen Dritter		3130.000
7'300	5'770	Kosten für Telekommunikation		3130.001
88'000	87'993	Posttaxen		3130.002
47'600	135'002	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten		3130.049
6'530	2'820	Versicherungen		3134.000
		Gebäudeunterhalt und -renovierung		3144.000
119'000	125'249	Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
2'000	1'520	Empfänge, Kosten		3170.005
15'000	8'922	Reisespesen		3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.000	Pertes sur créances	5'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	130'000	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	30'000	
3199.005	Indemnités en matière pénale	120'000	
3199.017	Débours administratifs	15'000	
3199.061	Débours pénaux	40'000	
3199.062	Débours civils	8'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	390'000	
3199.064	Assistance judiciaire civile	280'000	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	105'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	600	
4210.000	Emoluments		350'000
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		200'000
4210.014	Emoluments judiciaires civils		350'000
4250.000	Ventes		3'000
4250.001	Ventes d'imprimés		50'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		3'000
4260.033	Débours administratifs récupérés		5'000
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		65'000
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		40'000
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		
4260.058	Débours pénaux récupérés		5'000
4260.059	Débours civils récupérés		11'000

2105 Tribunaux d'arrondissements

TARR Compte de résultats

Charges	23'598'330	
Revenus		5'895'300
Solde	-17'703'030	

3000.102	Traitements des juges	3'454'120
3000.203	Indemnités de séances	405'500
3001.104	Traitements des juges et assesseurs	
3010.101	Traitements du personnel administratif	6'308'060
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	191'000
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	
3040.300	Allocations sociales	72'340
3040.301	Allocations sociales des juges	37'180
3049.400	Primes de fidélité	5'570
3049.401	Primes de fidélité des juges	2'100
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'750
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges	14'780
305	Contributions aux assurances sociales	856'090
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	998'170
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'330
3090.000	Frais de formation	43'700
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'200

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
6'000	4'662	Debitorenverluste	3181.000
130'000	123'277	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
10'000	25'369	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
40'000	108'218	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
18'000	5'380	Verwaltungsauslagen	3199.017
10'000	32'103	Auslagen in Strafsachen	3199.061
8'000	891	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
440'000	337'490	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
280'000	253'527	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
105'000	101'943	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
600	600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
310'000	345'195	Gebühren	4210.000
150'000	172'379	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
300'000	330'051	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
3'500	2'130	Verkäufe	4250.000
55'000	40'309	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	33'320	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'000	1'864	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
6'000	25	Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen	4260.033
70'000	64'887	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
25'000	31'432	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
5'000	1'907	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
15'000	129	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
2'000	651	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059

Bezirksgerichte 2105

Erfolgsrechnung TARR

22'955'400	23'913'092	Aufwand	
5'893'000	6'851'247	Ertrag	
-17'062'400	-17'061'845	Saldo	
3'501'470	3'231'705	Gehälter der Richter	3000.102
480'200		Sitzungsgelder	3000.203
	379'801	Gehälter der Richter und Beisitzer	3001.104
6'309'700	6'211'281	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
191'200	207'406	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	54'023	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
66'090	72'871	Sozialzulagen	3040.300
39'430	39'604	Sozialzulagen der Richter	3040.301
5'570	5'249	Treueprämien	3049.400
2'100	2'100	Treueprämien der Richter	3049.401
39'040	12'849	Dienstaltersgeschenke	3049.500
15'010		Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
903'280	873'148	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'006'210	904'646	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'880	9'319	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
44'700	37'653	Ausbildungskosten	3090.000
10'200	10'251	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	130'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	7'100	
3103.300	Livres	49'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	34'000	
3110.100	Achats de mobilier	19'770	
3110.200	Achats de machines	4'390	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	92'000	
3120.004	Impôts et contributions	400	
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'000	
3130.001	Frais de télécommunications	22'100	
3130.002	Taxes postales	567'500	
3130.047	Frais bancaires	250	
3134.000	Assurances	7'150	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	2'000	
3160.100	Locations de locaux	238'480	
3170.100	Déplacements	64'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	2'440'000	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	282'500	
3199.005	Indemnités en matière pénale	490'000	
3199.061	Débours pénaux	1'395'000	
3199.062	Débours civils	413'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	1'196'000	
3199.064	Assistance judiciaire civile	3'280'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	401'800	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		599'000
4210.014	Emoluments judiciaires civils		2'615'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		29'500
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		74'800
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		267'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'395'000
4260.059	Débours civils récupérés		456'000
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		10'000
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		91'000
4270.000	Amendes		358'000
2111	**Ministère public**		
MINP	Compte de résultats		
	Charges	15'916'780	
	Revenus		10'105'000
	Solde	-5'811'780	
3000.102	Traitements des juges	2'573'430	
3000.203	Indemnités de séances	8'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'767'230	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	68'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Richterliche Behörde	
165'700	120'760	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'512	Reinigungsmaterialien	3101.001
5'500	9'152	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
45'400	52'964	Bücher	3103.300
34'100	30'309	Abonnemente und Beiträge	3103.301
45'120	7'367	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'920		Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
96'680	76'964	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
400	56	Steuern und Beiträge	3120.004
45'000	652	Dienstleistungen Dritter	3130.000
25'100	19'874	Kosten für Telekommunikation	3130.001
545'500	558'851	Posttaxen	3130.002
250	222	Bankspesen	3130.047
7'190	9'713	Versicherungen	3134.000
13'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
238'480	238'484	Räume, Mieten	3160.100
66'500	58'823	Reisespesen	3170.100
2'650'000	2'371'279	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
259'000	329'255	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
350'000	389'041	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
1'440'000	2'147'541	Auslagen in Strafsachen	3199.061
330'000	510'544	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
987'000	1'064'621	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
2'565'000	3'459'412	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
408'480	401'789	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
654'000	508'234	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
2'740'000	2'522'678	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
	1'468	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	42'550	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
28'500	28'564	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
75'000	87'903	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
245'000	260'697	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
1'426'000	2'147'541	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
327'000	510'544	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
10'000		Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen	4260.060
120'500	51'396	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
267'000	689'672	Bussen	4270.000

		Staatsanwaltschaft	**2111**
		Erfolgsrechnung	MINP
14'070'570	15'283'898	Aufwand	
8'665'000	10'510'300	Ertrag	
-5'405'570	-4'773'598	Saldo	
2'579'830	2'580'456	Gehälter der Richter	3000.102
10'000	4'974	Sitzungsgelder	3000.203
3'734'490	3'844'292	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
182'000	98'100	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	54'140	
3040.301	Allocations sociales des juges	35'280	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'760	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges		
305	Contributions aux assurances sociales	554'630	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	646'370	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'310	
3090.000	Frais de formation	35'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	120'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3103.300	Livres	18'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.100	Achats de mobilier	10'850	
3110.200	Achats de machines	4'130	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	55'100	
3120.004	Impôts et contributions	3'200	
3130.001	Frais de télécommunications	20'000	
3130.002	Taxes postales	230'000	
3134.000	Assurances	1'590	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	40'000	
3160.100	Locations de locaux	364'760	
3170.100	Déplacements	10'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	2'900'000	
3199.005	Indemnités en matière pénale	220'000	
3199.061	Débours pénaux	3'800'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	350'000	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		2'000'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		350'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'650'000
4270.000	Amendes		6'100'000

2112 Tribunal des mesures de contrainte

TMCO Compte de résultats

Charges	442'610	
Revenus		500
Solde	-442'110	

3000.102	Traitements des juges	249'200	
3000.203	Indemnités de séances	5'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	39'980	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	1'800	
3040.301	Allocations sociales des juges	1'800	

	38'690	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
42'810	45'924	Sozialzulagen	3040.300
38'880	38'595	Sozialzulagen der Richter	3040.301
	1'428	Dienstaltersgeschenke	3049.500
	15'006	Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
555'950	576'174	Sozialversicherungsbeiträge	305
642'900	599'729	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'090	6'245	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
46'000	47'031	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	4'998	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
120'000	115'839	Büromaterialien	3100.100
4'000	1'900	Reinigungsmaterialien	3101.001
15'000	17'698	Bücher	3103.300
9'000	4'938	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'640	18'782	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'880	3'620	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	1'540	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
57'950	49'417	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'200	2'655	Steuern und Beiträge	3120.004
18'600	19'119	Kosten für Telekommunikation	3130.001
190'000	229'405	Posttaxen	3130.002
1'590	3'250	Versicherungen	3134.000
40'000	30'246	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
364'760	364'760	Räume, Mieten	3160.100
12'000	9'591	Reisespesen	3170.100
1'950'000	2'919'220	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
220'000	174'813	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
2'800'000	3'002'338	Auslagen in Strafsachen	3199.061
400'000	413'128	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
1'500'000	2'050'084	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
	53'812	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	3'740	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
310'000	406'865	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
1'500'000	1'852'429	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
5'350'000	6'143'371	Bussen	4270.000

Zwangsmassnahmengericht 2112

Erfolgsrechnung TMCO

481'560	519'095	Aufwand	
200	502	Ertrag	
-481'360	-518'593	Saldo	
279'510	279'864	Gehälter der Richter	3000.102
		Sitzungsgelder	3000.203
39'780	39'778	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
	46'060	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
1'800	1'800	Sozialzulagen	3040.300
3'600	3'600	Sozialzulagen der Richter	3040.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	25'620	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	31'130	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	380	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	4'000	
3103.300	Livres	3'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'900	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	2'500	
3130.001	Frais de télécommunications	2'200	
3130.002	Taxes postales	11'000	
3134.000	Assurances	50	
3160.100	Locations de locaux	19'050	
3170.100	Déplacements	11'000	
3199.017	Débours administratifs	8'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	2'000	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	22'000	
4260.030	Recettes administratives diverses		500

2115 Tribunal des mineurs

CPMI Compte de résultats

Charges	2'565'920	
Revenus		394'500
Solde	-2'171'420	

3000.102	Traitements des juges	388'620	
3000.203	Indemnités de séances	5'000	
3001.105	Traitements des assesseurs		
3010.100	Traitements du personnel	975'940	
3040.300	Allocations sociales	11'880	
3040.301	Allocations sociales des juges	3'410	
3049.400	Primes de fidélité	820	
3049.401	Primes de fidélité des juges	900	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges		
305	Contributions aux assurances sociales	119'030	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	141'500	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'670	
3090.000	Frais de formation	8'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	800	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'500	
3103.300	Livres	2'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'300	
312	Chauffage, éclairage, eau	19'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	31'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'500	
3130.002	Taxes postales	16'000	
3134.000	Assurances	530	
3160.100	Locations de locaux	189'020	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Richterliche Behörde	
27'960	27'989	Sozialversicherungsbeiträge	305
35'040	33'732	Pensionskassenbeiträge	3051.000
270	274	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	480	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'546	Büromaterialien	3100.100
3'500	2'194	Bücher	3103.300
1'600	1'881	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	4'523	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'700	2'203	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'200	2'056	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	9'878	Posttaxen	3130.002
50	120	Versicherungen	3134.000
19'050	19'051	Räume, Mieten	3160.100
7'000	10'303	Reisespesen	3170.100
10'000	6'948	Verwaltungsauslagen	3199.017
6'000	3'607	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
25'000	19'208	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
200	502	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Jugendgericht	**2115**
		Erfolgsrechnung	CPMI
2'650'360	2'314'469	Aufwand	
388'800	352'758	Ertrag	
-2'261'560	-1'961'711	Saldo	
389'930	406'168	Gehälter der Richter	3000.102
5'500		Sitzungsgelder	3000.203
	4'277	Gehälter der Beisitzer	3001.105
975'440	890'683	Gehälter des Personals	3010.100
10'620	10'170	Sozialzulagen	3040.300
3'410	3'690	Sozialzulagen der Richter	3040.301
820	680	Treueprämien	3049.400
900	900	Treueprämien der Richter	3049.401
	15'006	Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
120'790	115'049	Sozialversicherungsbeiträge	305
137'260	121'806	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'410	1'337	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	6'825	Ausbildungskosten	3090.000
1'200	770	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'500	12'071	Büromaterialien	3100.100
1'500		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'000	908	Bücher	3103.300
3'000	3'202	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'520	17'122	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
32'000	29'354	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	4'367	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	15'134	Posttaxen	3130.002
540	910	Versicherungen	3134.000
189'020	188'880	Räume, Mieten	3160.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	14'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	90'000	
3199.061	Débours pénaux	300'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	75'000	
3637.213	Pensions de jeunes délinquants	150'000	
4210.000	Emoluments		45'000
4260.024	Récupérations de pensions de jeunes délinquants		5'000
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		14'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		300'000
4270.000	Amendes		30'000

2120 Justices de paix

JUPA Compte de résultats

Charges	7'037'890	
Revenus		970'050
Solde	-6'067'840	

3000.203	Indemnités de séances	401'500
3001.106	Traitements des assesseurs et des suppléants	
3010.100	Traitements du personnel	3'845'220
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'098'000
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	
3040.300	Allocations sociales	61'000
3049.400	Primes de fidélité	200
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'200
305	Contributions aux assurances sociales	340'690
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	374'350
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'940
3090.000	Frais de formation	18'300
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000
3100.100	Fournitures de bureau	63'850
3101.001	Matériel de nettoyage	2'400
3103.300	Livres	14'000
3103.301	Abonnements et cotisations	12'950
3110.100	Achats de mobilier	1'000
3110.200	Achats de machines	
312	Chauffage, éclairage, eau	18'200
3130.000	Prestations de service par des tiers	76'500
3130.001	Frais de télécommunications	7'700
3130.002	Taxes postales	106'000
3134.000	Assurances	1'030
3160.100	Locations de locaux	221'510
3170.100	Déplacements	45'500
3181.000	Pertes sur créances	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	21'750
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	133'000
3199.062	Débours civils	35'000

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Richterliche Behörde	
13'000	13'377	Reisespesen	3170.100
150'000	59'635	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
300'000	266'266	Auslagen in Strafsachen	3199.061
100'000	62'524	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
150'000	63'357	Kostgelder jugendlicher Straftäter	3637.213
40'000	42'677	Gebühren	4210.000
5'000		Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter	4260.024
800	383	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
13'000	14'204	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
300'000	267'473	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
30'000	28'021	Bussen	4270.000

Friedensgerichte 2120

Erfolgsrechnung JUPA

6'906'330	6'721'380	Aufwand	
982'810	1'011'113	Ertrag	
-5'923'520	-5'710'267	Saldo	
418'000		Sitzungsgelder	3000.203
	282'973	Gehälter der Beisitzer und Ersatzbeisitzer	3001.106
3'774'360	3'788'834	Gehälter des Personals	3010.100
934'800	600'492	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	105'913	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	127'149	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
52'970	64'842	Sozialzulagen	3040.300
200	200	Treueprämien	3049.400
	4'012	Dienstaltersgeschenke	3049.500
333'920	447'842	Sozialversicherungsbeiträge	305
361'110	380'820	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'080	4'642	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
38'000	13'535	Ausbildungskosten	3090.000
4'800	6'553	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
53'000	60'834	Büromaterialien	3100.100
3'400	702	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'000	18'200	Bücher	3103.300
11'100	9'642	Abonnemente und Beiträge	3103.301
65'370	2'465	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'360		Anschaffung von Maschinen	3110.200
29'920	20'402	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
93'500	101'717	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'600	6'567	Kosten für Telekommunikation	3130.001
86'500	103'956	Posttaxen	3130.002
1'040	2'010	Versicherungen	3134.000
295'890	239'114	Räume, Mieten	3160.100
36'200	39'591	Reisespesen	3170.100
	6'212	Debitorenverluste	3181.000
25'800	9'138	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
121'000	123'728	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
15'300	31'315	Auslagen in Zivilsachen	3199.062

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.064	Assistance judiciaire civile		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	117'100	
4210.000	Emoluments		870'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		8'550
4260.059	Débours civils récupérés		91'500
4409.000	Intérêts de retard		

2125 Offices des poursuites

OPOU Compte de résultats

Charges	9'860'200	
Revenus		17'170'200
Solde		7'310'000

3010.100	Traitements du personnel	4'873'520	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	69'290	
3049.400	Primes de fidélité	2'560	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'160	
305	Contributions aux assurances sociales	427'170	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	409'770	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'320	
3090.000	Frais de formation	29'700	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'700	
3100.100	Fournitures de bureau	121'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'000	
3103.300	Livres	3'900	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'300	
3110.100	Achats de mobilier	4'400	
3110.200	Achats de machines	9'660	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	35'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	40'000	
3130.001	Frais de télécommunications	8'450	
3130.002	Taxes postales	54'600	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3133.000	Charges d'utilisations informatiques	60'500	
3134.000	Assurances	1'920	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3160.100	Locations de locaux	340'280	
3170.100	Déplacements	22'500	
3199.018	Débours récupérables	2'938'000	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	260'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	115'200	
4210.000	Emoluments		13'397'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Richterliche Behörde	
	873	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
119'110	117'107	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
905'000	827'154	Gebühren	4210.000
	15'900	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	56'811	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'810	11'204	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
72'000	99'987	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	57	Verzugszinsen	4409.000

Betreibungsämter 2125

		Erfolgsrechnung	OPOU
10'244'000	9'867'142	Aufwand	
16'717'700	17'082'163	Ertrag	
6'473'700	7'215'021	Saldo	
4'930'570	4'832'018	Gehälter des Personals	3010.100
	21'782	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	74'583	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
68'620	68'198	Sozialzulagen	3040.300
4'240	4'908	Treueprämien	3049.400
12'750		Dienstaltersgeschenke	3049.500
434'120	427'201	Sozialversicherungsbeiträge	305
416'930	392'923	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'320	5'188	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'000	17'134	Ausbildungskosten	3090.000
12'700	11'083	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
124'500	113'844	Büromaterialien	3100.100
1'000	149	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'900	1'244	Bücher	3103.300
7'100	6'424	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'390	22'590	Anschaffung von Mobilien	3110.100
25'330	2'341	Anschaffung von Maschinen	3110.200
13'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
47'330	39'986	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
34'000	8'841	Dienstleistungen Dritter	3130.000
11'900	9'540	Kosten für Telekommunikation	3130.001
40'100	50'560	Posttaxen	3130.002
300'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
57'500	40'814	Informatik-Nutzungsaufwand	3133.000
1'920	3'960	Versicherungen	3134.000
1'000	2'175	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
371'330	370'319	Räume, Mieten	3160.100
23'500	21'665	Reisespesen	3170.100
2'810'000	2'862'485	Rückforderbare Auslagen	3199.018
340'000	340'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
116'950	115'187	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
13'125'000	13'296'381	Gebühren	4210.000
	60	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		15'200
4260.032	Débours récupérés		3'758'000
2130	**Office des faillites**		
OFAI	Compte de résultats		
	Charges	1'874'380	
	Revenus		1'093'000
	Solde	-781'380	
3010.100	Traitements du personnel	1'113'680	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	10'080	
305	Contributions aux assurances sociales	94'460	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	100'050	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'390	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	500	
3103.300	Livres	800	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier	4'400	
3110.200	Achats de machines	400	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
312	Chauffage, éclairage, eau	25'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	14'200	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	70'000	
3134.000	Assurances	420	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	1'200	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
3160.100	Locations de locaux	232'800	
3170.100	Déplacements	6'000	
3181.000	Pertes sur créances	100'000	
3199.018	Débours récupérables	65'000	
4210.000	Emoluments		920'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		3'000
4260.032	Débours récupérés		170'000

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Richterliche Behörde	
	5'216	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	31'321	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
22'700	17'399	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'570'000	3'731'786	Rückerstattete Auslagen	4260.032

		Konkursamt	**2130**
		Erfolgsrechnung	OFAI
1'862'050	1'857'379	Aufwand	
1'144'000	1'109'467	Ertrag	
-718'050	-747'912	Saldo	
1'125'050	1'116'420	Gehälter des Personals	3010.100
	47'375	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
10'800	10'660	Sozialzulagen	3040.300
99'730	98'783	Sozialversicherungsbeiträge	305
101'610	95'292	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'190	1'151	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	3'930	Ausbildungskosten	3090.000
500	152	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	12'615	Büromaterialien	3100.100
500	128	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
		Bücher	3103.300
2'000	1'559	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'400	5'731	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'250	190	Anschaffung von Maschinen	3110.200
300		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
28'300	22'401	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
14'200	12'723	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'614	Kosten für Telekommunikation	3130.001
58'000	65'899	Posttaxen	3130.002
420	830	Versicherungen	3134.000
1'000	1'108	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
10'000	9'266	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
232'800	232'320	Räume, Mieten	3160.100
4'000	5'315	Reisespesen	3170.100
80'000	53'710	Debitorenverluste	3181.000
65'000	58'206	Rückforderbare Auslagen	3199.018
980'000	916'614	Gebühren	4210.000
	2'120	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	21'825	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'000	3'326	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
160'000	165'582	Rückerstattete Auslagen	4260.032

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2160	**Commission d'expropriation**			
COEX	Compte de résultats			
		Charges	24'360	
		Revenus		24'360
		Solde		
3001.108	Traitements des membres		20'000	
3100.100	Fournitures de bureau		360	
3170.100	Déplacements		2'000	
3199.017	Débours administratifs		2'000	
4210.000	Emoluments			24'360
2170	**Commissions de conciliation en matière de baux à loyer**			
COCO	Compte de résultats			
		Charges	342'800	
		Revenus		2'000
		Solde	-340'800	
3000.200	Commissions		230'000	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		73'000	
3040.300	Allocations sociales			
305	Contributions aux assurances sociales			
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel			
3053.100	Contributions à l'assurance accidents			
3090.000	Frais de formation		1'000	
3100.100	Fournitures de bureau		5'000	
3103.300	Livres		500	
3110.200	Achats de machines			
312	Chauffage, éclairage, eau			
3130.000	Prestations de service par des tiers		1'000	
3130.001	Frais de télécommunications		300	
3130.002	Taxes postales		14'500	
3160.100	Locations de locaux			
3170.100	Déplacements		500	
3199.017	Débours administratifs			
3920.002	Charges d'immeubles imputées		17'000	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
4260.030	Recettes administratives diverses			2'000

		Enteignungskommission		**2160**
		Erfolgsrechnung		COEX
30'360	16'656		Aufwand	
30'360	10'820		Ertrag	
	-5'836		Saldo	
25'000	15'179	Gehälter der Mitglieder		3001.108
360		Büromaterialien		3100.100
3'000		Reisespesen		3170.100
2'000	1'477	Verwaltungsauslagen		3199.017
30'360	10'820	Gebühren		4210.000
		Schlichtungskommissionen in Miet- und Pachtangelegenheiten		**2170**
		Erfolgsrechnung		COCO
339'900	350'691		Aufwand	
2'500	4'415		Ertrag	
-337'400	-346'276		Saldo	
210'000	222'011	Kommissionen		3000.200
72'500	77'090	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
	2'197	Sozialzulagen		3040.300
	6'693	Sozialversicherungsbeiträge		305
	6'095	Pensionskassenbeiträge		3051.000
	230	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
1'500		Ausbildungskosten		3090.000
5'000		Büromaterialien		3100.100
600	93	Bücher		3103.300
	2'125	Anschaffung von Maschinen		3110.200
3'600		Heizung, Beleuchtung, Wasser		312
4'600		Dienstleistungen Dritter		3130.000
300	178	Kosten für Telekommunikation		3130.001
12'000	14'209	Posttaxen		3130.002
12'500		Räume, Mieten		3160.100
	429	Reisespesen		3170.100
	2'340	Verwaltungsauslagen		3199.017
17'300	17'002	Verrechneter Liegenschaftsaufwand		3920.002
	4'415	Erwerbsersatz bei Mutterschaft		4260.029
2'500		Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2900	**Conseil de la magistrature**		
CMAG	Compte de résultats		
	Charges	373'910	
	Revenus		100
	Solde	-373'810	
3000.200	Commissions	80'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	207'830	
3040.300	Allocations sociales	2'700	
305	Contributions aux assurances sociales	18'370	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	22'230	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	270	
3090.000	Frais de formation	500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	300	
3100.100	Fournitures de bureau	1'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'500	
3102.102	Publications et publicité	300	
3103.300	Livres	800	
3110.200	Achats de machines	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'500	
3130.001	Frais de télécommunications	300	
3130.002	Taxes postales	3'500	
3134.000	Assurances	60	
3160.100	Locations de locaux	22'950	
3170.100	Déplacements	700	
4260.030	Recettes administratives diverses		100

		Justizrat	**2900**
		Erfolgsrechnung	CMAG
380'360	333'819	Aufwand	
100		Ertrag	
-380'260	-333'819	Saldo	
90'000	88'458	Kommissionen	3000.200
208'050	175'722	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'700	2'340	Sozialzulagen	3040.300
18'450	15'596	Sozialversicherungsbeiträge	305
22'260	17'972	Pensionskassenbeiträge	3051.000
220	188	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
500		Ausbildungskosten	3090.000
300	91	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'500	1'152	Büromaterialien	3100.100
3'500	3'800	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
300		Publikationen und Werbung	3102.102
800	10	Bücher	3103.300
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'970	2'427	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'500		Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	105	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	2'197	Posttaxen	3130.002
60	130	Versicherungen	3134.000
22'950	22'949	Räume, Mieten	3160.100
400	681	Reisespesen	3170.100
100		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3	**Pouvoir exécutif - Administration**			
	Compte de résultats	Charges	3'182'586'900	
		Revenus		3'221'812'540
		Solde		39'225'640
	Compte des investissements	Dépenses	184'782'270	
		Recettes		46'221'700
		Solde	-138'560'570	
31	**Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat**			
	Compte de résultats	Charges	18'372'220	
		Revenus		6'545'900
		Solde	-11'826'320	
3100	**Conseil d'Etat**			
CETA	Compte de résultats			
		Charges	4'735'410	
		Revenus		413'000
		Solde	-4'322'410	
3000.100	Traitements des Conseillers d'Etat		1'771'650	
3040.303	Allocations sociales		7'200	
305	Contributions aux assurances sociales		151'560	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		1'160	
3060.000	Pensions de retraite		1'908'340	
3130.000	Prestations de service par des tiers		220'000	
3130.001	Frais de télécommunications		1'000	
3134.000	Assurances		1'500	
3170.005	Frais de réceptions		200'000	
3170.100	Déplacements		110'000	
3170.200	Délégations et représentations		73'000	
3631.000	Part aux frais de conférences		290'000	
4260.004	Récupérations de traitements			240'000
4260.014	Récupérations de frais			1'000
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle			72'000
4511.007	Prélèvements sur provisions			100'000
3105	**Chancellerie d'Etat**			
CHAN	Compte de résultats			
		Charges	5'001'210	
		Revenus		358'500
		Solde	-4'642'710	
3000.200	Commissions		3'000	
3000.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)		70'000	
3010.100	Traitements du personnel		2'695'460	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013			
		Vollziehende Behörde - Verwaltung		**3**
3'147'859'060	3'159'658'197	Erfolgsrechnung	Aufwand	
3'186'837'240	3'195'280'142		Ertrag	
38'978'180	35'621'945		Saldo	
196'532'700	187'589'064	Investitionsrechnung	Ausgaben	
52'264'020	45'515'473		Einnahmen	
-144'268'680	-142'073'591		Saldo	
		Staatsrat - Staatskanzlei		**31**
17'891'020	17'869'877	Erfolgsrechnung	Aufwand	
6'742'400	6'470'045		Ertrag	
-11'148'620	-11'399'832		Saldo	
		Staatsrat		**3100**
		Erfolgsrechnung		CETA
4'513'580	4'831'452		Aufwand	
263'000	315'962		Ertrag	
-4'250'580	-4'515'490		Saldo	
1'786'950	1'779'172	Gehälter der Staatsräte		3000.100
9'000	8'590	Sozialzulagen		3040.303
153'380	152'758	Sozialversicherungsbeiträge		305
970	5'056	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
1'883'870	1'951'149	Ruhegehälter		3060.000
	249'766	Dienstleistungen Dritter		3130.000
2'000	519	Kosten für Telekommunikation		3130.001
410	410	Versicherungen		3134.000
200'000	235'484	Empfänge, Kosten		3170.005
110'000	89'383	Reisespesen		3170.100
73'000	72'833	Delegationen und Repräsentationsausgaben		3170.200
294'000	286'331	Konferenzkostenanteil		3631.000
190'000	244'795	Rückerstattung von Gehältern		4260.004
1'000		Kostenrückerstattungen		4260.014
72'000	71'167	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge		4260.039
		Entnahmen aus Rückstellungen		4511.007
		Staatskanzlei		**3105**
		Erfolgsrechnung		CHAN
4'680'020	4'512'192		Aufwand	
375'000	384'522		Ertrag	
-4'305'020	-4'127'670		Saldo	
3'000	1'111	Kommissionen		3000.200
20'000	23'926	Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter)		3000.204
2'712'430	2'629'555	Gehälter des Personals		3010.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	128'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	50'630	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	236'690	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	272'300	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'130	
3090.000	Frais de formation	15'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	30'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'000	
3102.102	Publications et publicité	265'000	
3102.106	Matériel de votations	300'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	50'000	
3110.100	Achats de mobilier	8'470	
3110.200	Achats de machines		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	5'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	200'000	
3130.001	Frais de télécommunications	10'000	
3130.002	Taxes postales	85'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	25'000	
3134.000	Assurances	4'330	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'000	
3151.500	Entretien des véhicules	15'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	141'200	
3170.005	Frais de réceptions	45'000	
3170.100	Déplacements	24'000	
3170.200	Délégations et représentations	11'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3192.015	Droits d'auteurs	12'000	
3636.000	Subventions cantonales	280'000	
4120.001	Droits d'affermage de la Feuille officielle		125'000
4210.000	Emoluments		115'000
4250.002	Ventes de matériel		75'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.027	Récupérations de frais de port		1'000
4260.030	Recettes administratives diverses		2'500
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		40'000

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Staatsrat - Staatskanzlei	
96'800	63'250	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	95'808	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	86'422	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
41'700	44'931	Sozialzulagen	3040.300
900	900	Treueprämien	3049.400
20'450	7'943	Dienstaltersgeschenke	3049.500
240'830	236'900	Sozialversicherungsbeiträge	305
273'910	256'643	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'670	2'635	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	10'520	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	5'493	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	31'104	Büromaterialien	3100.100
3'000	1'518	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
330'000	274'850	Publikationen und Werbung	3102.102
170'000	190'319	Abstimmungsmaterial	3102.106
3'000	180	Bücher	3103.300
53'000	48'055	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
5'000	4'407	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'000	1'778	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
215'000	179'750	Dienstleistungen Dritter	3130.000
12'000	9'425	Kosten für Telekommunikation	3130.001
80'000	83'633	Posttaxen	3130.002
135'000	29'024	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'330	3'768	Versicherungen	3134.000
3'000	2'236	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
14'000	15'478	Fahrzeugunterhalt	3151.500
92'000	79'830	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
45'000	45'277	Empfänge, Kosten	3170.005
20'000	22'711	Reisespesen	3170.100
11'000	11'000	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
	26	Debitorenverluste	3181.000
12'000	11'785	Urheberrechte	3192.015
		Kantonsbeiträge	3636.000
121'000	128'641	Verpachtung des Amtsblattes	4120.001
113'000	115'766	Gebühren	4210.000
80'000	75'076	Materialverkäufe	4250.002
	10'908	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000	991	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
4'000	2'140	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
55'000	51'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110	**Service d'achat du matériel et des imprimés**		
ECON	Compte de résultats		
	Charges	7'221'490	
	Revenus		5'774'000
	Solde	-1'447'490	
3010.100	Traitements du personnel	1'104'410	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	41'400	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	11'550	
3049.400	Primes de fidélité	3'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'810	
305	Contributions aux assurances sociales	98'810	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	106'380	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'430	
3090.000	Frais de formation	4'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	5'500	
3101.003	Achats de matériel	580'000	
3101.005	Matériel photographique		
3101.012	Matériel pour la revente	220'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	600	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	3'000	
3111.500	Achats de véhicules	50'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	12'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	4'000	
3134.000	Assurances	2'100	
3150.200	Entretien des machines	50'000	
3151.500	Entretien des véhicules	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.100	Déplacements	1'500	
3181.014	Ecarts d'inventaires	1'500	
3900.002	Coût marchandises livrées aux services de l'Etat	3'800'000	
3900.010	Imprimés ventes internes	1'100'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		370'000
4250.002	Ventes de matériel		200'000
4250.030	Marge sur ventes internes		300'000
4260.030	Recettes administratives diverses		4'000
4900.002	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		3'800'000
4900.010	Imprimés ventes internes		1'100'000

Amt für Drucksachen und Material — 3110

Erfolgsrechnung — ECON

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
7'266'800	7'177'011	Aufwand	
6'104'000	5'768'653	Ertrag	
-1'162'800	-1'408'358	Saldo	
1'110'050	1'119'712	Gehälter des Personals	3010.100
41'400	31'103	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	36'667	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
11'520	14'700	Sozialzulagen	3040.300
3'000	3'000	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
98'660	101'925	Sozialversicherungsbeiträge	305
106'400	104'549	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'190	1'237	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	3'258	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	494	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'500	4'633	Büromaterialien	3100.100
580'000	580'399	Materialkäufe	3101.003
1'000	1'029	Fotomaterialien	3101.005
200'000	230'052	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
600	400	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'380	1'907	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
5'500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
12'000	11'772	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'102	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	3'549	Posttaxen	3130.002
2'100	2'007	Versicherungen	3134.000
55'000	45'275	Unterhalt der Maschinen	3150.200
5'000	5'605	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'500		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'423	Reisespesen	3170.100
1'000	-1'376	Inventarabweichung	3181.014
3'700'000	3'795'720	Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste	3900.002
1'300'000	1'076'870	Drucksachen interner Verkauf	3900.010
300'000	377'933	Verkauf von Drucksachen	4250.001
250'000	192'346	Materialverkäufe	4250.002
550'000	318'972	Verkaufsmarge interne Verkäufe	4250.030
4'000	6'812	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'700'000	3'795'720	Warenerträge Staatsdienste	4900.002
1'300'000	1'076'870	Drucksachen interner Verkauf	4900.010

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3115	**Service de législation**			
OLEG	Compte de résultats			
		Charges	944'620	
		Revenus		400
		Solde	-944'220	
3010.100	Traitements du personnel		752'970	
3040.300	Allocations sociales		5'980	
3049.400	Primes de fidélité		550	
3049.500	Gratifications d'ancienneté			
305	Contributions aux assurances sociales		66'100	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		80'710	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		850	
3090.000	Frais de formation		1'200	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		400	
3100.100	Fournitures de bureau		3'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		2'000	
3103.300	Livres		2'700	
3103.301	Abonnements et cotisations		1'000	
3110.100	Achats de mobilier			
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques			
3130.001	Frais de télécommunications		1'300	
3130.002	Taxes postales		100	
3134.000	Assurances		260	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		24'000	
3170.100	Déplacements		1'500	
4260.030	Recettes administratives diverses			400
3120	**Autorité cantonale de la transparence et de la protection des données**			
ATPD	Compte de résultats			
		Charges	469'490	
		Revenus		
		Solde	-469'490	
3000.200	Commissions		25'000	
3010.100	Traitements du personnel		316'670	
3040.300	Allocations sociales		3'240	
305	Contributions aux assurances sociales		27'960	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		28'360	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		410	
3090.000	Frais de formation		2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		600	
3100.100	Fournitures de bureau		3'800	
3102.102	Publications et publicité		3'400	
3103.300	Livres		1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations		5'200	
3110.100	Achats de mobilier			

		Amt für Gesetzgebung	**3115**
		Erfolgsrechnung	OLEG
959'130	874'466	Aufwand	
400	371	Ertrag	
-958'730	-874'095	Saldo	
753'950	692'845	Gehälter des Personals	3010.100
5'980	5'958	Sozialzulagen	3040.300
550	658	Treueprämien	3049.400
11'770		Dienstaltersgeschenke	3049.500
67'420	60'941	Sozialversicherungsbeiträge	305
80'840	71'514	Pensionskassenbeiträge	3051.000
710	631	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'200	956	Ausbildungskosten	3090.000
400	78	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	2'525	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'735	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'700	2'492	Bücher	3103.300
1'100	874	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	5'700	Anschaffung von Mobilien	3110.100
300	1'756	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'350	1'290	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100	170	Posttaxen	3130.002
260	430	Versicherungen	3134.000
24'000	23'328	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'500	585	Reisespesen	3170.100
400	371	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Kantonale Behörde für Öffentlichkeit und Datenschutz	**3120**
		Erfolgsrechnung	ATPD
471'490	474'756	Aufwand	
	537	Ertrag	
-471'490	-474'219	Saldo	
25'000	21'377	Kommissionen	3000.200
319'790	326'672	Gehälter des Personals	3010.100
4'680	4'680	Sozialzulagen	3040.300
28'330	28'298	Sozialversicherungsbeiträge	305
28'800	29'925	Pensionskassenbeiträge	3051.000
350	349	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	290	Ausbildungskosten	3090.000
500	602	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'500	3'208	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'096	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	1'269	Bücher	3103.300
5'900	4'878	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	10'270	Anschaffung von Mobilien	3110.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	42'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'200	
3130.002	Taxes postales	1'000	
3134.000	Assurances	150	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3170.100	Déplacements	2'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Staatsrat - Staatskanzlei	
42'000	37'770	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	954	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000	626	Posttaxen	3130.002
140	140	Versicherungen	3134.000
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'354	Reisespesen	3170.100
	328	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	209	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
32	**Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport**			
	Compte de résultats	Charges	999'471'740	
		Revenus		440'990'110
		Solde	-558'481'630	
	Compte des investissements	Dépenses	25'150'000	
		Recettes		3'945'000
		Solde	-21'205'000	
3200	**Secrétariat général**			
IPCS	Compte de résultats			
		Charges	85'889'160	
		Revenus		3'263'080
		Solde	-82'626'080	
3000.200	Commissions		11'200	
3010.100	Traitements du personnel		3'125'700	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques			
3040.300	Allocations sociales		36'450	
3049.400	Primes de fidélité		1'000	
305	Contributions aux assurances sociales		275'270	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		325'650	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		3'760	
3090.000	Frais de formation		5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		8'900	
3100.100	Fournitures de bureau		42'000	
3102.102	Publications et publicité		6'500	
3103.300	Livres		2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations		3'500	
3110.100	Achats de mobilier			
3110.200	Achats de machines			
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		1'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		9'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers		5'000	
3130.001	Frais de télécommunications		7'500	
3130.002	Taxes postales		30'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		30'000	
3134.000	Assurances		810	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		11'300	
3160.100	Locations de locaux		86'790	
3170.005	Frais de réceptions		10'000	
3170.100	Déplacements		7'000	
3181.000	Pertes sur créances			
3192.015	Droits d'auteurs		115'000	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton		160'000	
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales		21'800'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013			
		Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		**32**
1'006'125'120	990'207'178	Erfolgsrechnung	Aufwand	
439'364'730	439'014'415		Ertrag	
-566'760'390	-551'192'763		Saldo	
24'723'060	30'663'893	Investitionsrechnung	Ausgaben	
6'586'920	6'708'572		Einnahmen	
-18'136'140	-23'955'321		Saldo	
		Generalsekretariat		**3200**
		Erfolgsrechnung		IPCS
82'387'630	82'648'795		Aufwand	
3'219'000	3'242'850		Ertrag	
-79'168'630	-79'405'945		Saldo	
8'200	11'829	Kommissionen		3000.200
3'177'050	3'024'637	Gehälter des Personals		3010.100
	254'918	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte		3010.140
35'940	35'619	Sozialzulagen		3040.300
2'200	2'200	Treueprämien		3049.400
280'360	265'730	Sozialversicherungsbeiträge		305
331'790	295'734	Pensionskassenbeiträge		3051.000
3'100	2'906	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
9'750	3'128	Ausbildungskosten		3090.000
8'000	8'873	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
51'000	34'782	Büromaterialien		3100.100
7'000	5'109	Publikationen und Werbung		3102.102
3'000	1'618	Bücher		3103.300
3'000	3'649	Abonnemente und Beiträge		3103.301
2'120	1'000	Anschaffung von Mobilien		3110.100
	4'481	Anschaffung von Maschinen		3110.200
1'000		Anschaffung von Hardware und Software		3113.000
9'690	9'059	Heizung, Beleuchtung, Wasser		312
7'000	2'000	Dienstleistungen Dritter		3130.000
7'500	7'225	Kosten für Telekommunikation		3130.001
33'000	27'538	Posttaxen		3130.002
30'000	24'669	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
780	1'480	Versicherungen		3134.000
11'300	12'805	Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
86'790	86'304	Räume, Mieten		3160.100
11'500	8'489	Empfänge, Kosten		3170.005
8'300	3'852	Reisespesen		3170.100
	25'289	Debitorenverluste		3181.000
88'000	87'560	Urheberrechte		3192.015
256'000	154'280	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons		3611.000
20'410'750	18'761'691	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg		3611.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	12'618'000	
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	4'950'000	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	18'045'990	
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	2'250'000	
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	9'500'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'073'500	
3637.202	Bourses cantonales	11'000'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	330'840	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		185'000
4260.011	Contributions de tiers		
4260.030	Recettes administratives diverses		10'000
4409.000	Intérêts de retard		
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		1'700'000
4630.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales		925'000
4920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		443'080
	Compte des investissements		
	Dépenses	500'000	
	Recettes		450'000
	Solde	-50'000	
5470.100	Prêts de formation	500'000	
6470.100	Remboursements de prêts de formation		450'000
3202	**Enseignement obligatoire**		
ENOB	Compte de résultats		
	Charges	9'461'680	
	Revenus		221'110
	Solde	-9'240'570	
3000.200	Commissions	183'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'452'340	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	2'834'360	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	1'647'790	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	77'520	
3049.400	Primes de fidélité	13'730	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	522'660	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	614'010	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'260	

12'389'000	12'268'504	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
4'900'000	5'233'957	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
16'332'200	16'845'836	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
2'106'000	2'300'845	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
9'410'000	10'388'669	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
1'098'000	981'627	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'000'000	11'199'188	Kantonale Stipendien	3637.202
268'310	261'718	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	11'697	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
185'000	185'250	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	25'480	Beiträge Dritter	4260.011
10'000	3'301	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	308	Verzugszinsen	4409.000
1'665'000	1'682'339	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
900'000	900'000	Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien	4630.004
459'000	434'476	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4920.005

		Investitionsrechnung	
500'000	494'511	Ausgaben	
450'000	390'191	Einnahmen	
-50'000	-104'320	Saldo	
500'000	494'511	Ausbildungsdarlehen	5470.100
450'000	390'191	Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen	6470.100

		Obligatorischer Unterricht	**3202**
		Erfolgsrechnung	ENOB
9'649'150	9'870'328	Aufwand	
154'280	285'074	Ertrag	
-9'494'870	-9'585'254	Saldo	
185'000	193'874	Kommissionen	3000.200
1'553'410	1'656'884	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'741'020	2'743'600	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
1'806'870	1'744'278	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
	43'900	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
73'290	72'172	Sozialzulagen	3040.300
17'970	19'294	Treueprämien	3049.400
29'890	34'236	Dienstaltersgeschenke	3049.500
540'690	544'584	Sozialversicherungsbeiträge	305
632'690	601'198	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'130	6'041	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	1'096'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'200	
3100.100	Fournitures de bureau	45'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'800	
3102.102	Publications et publicité	19'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'400	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	510	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'250	
312	Chauffage, éclairage, eau	44'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	100'700	
3130.001	Frais de télécommunications	13'200	
3130.002	Taxes postales	27'400	
3130.003	Echanges scolaires	130'000	
3134.000	Assurances	68'250	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	4'000	
3160.100	Locations de locaux	269'600	
3170.100	Déplacements	194'000	
3170.302	Indemnités	6'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	80'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		81'110
4260.098	Récupérations de traitements		140'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		

3203 Enseignement préscolaire

EPRE Compte de résultats

Charges	47'871'700	
Revenus		31'245'720
Solde	-16'625'980	

3020.100	Traitements du personnel enseignant	36'760'790
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	1'119'400
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	1'268'740
3020.137	Contribution de solidarité du personnel enseignant	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	428'550
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	23'100
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	69'970
305	Contributions aux assurances sociales	3'462'270
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	3'707'980
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	50'900
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	215'000
3130.011	Transports scolaires	765'000

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
1'080'000	1'188'485	Ausbildungskosten	3090.000
1'200	12'223	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
44'000	42'459	Büromaterialien	3100.100
2'100	1'606	Reinigungsmaterialien	3101.001
16'000	20'560	Publikationen und Werbung	3102.102
500	974	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'770	2'789	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	643	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
4'100	3'875	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
51'750	34'259	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
88'630	73'631	Dienstleistungen Dritter	3130.000
12'200	12'483	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'400	30'611	Posttaxen	3130.002
130'000	121'177	Schüleraustausche	3130.003
67'070	155'984	Versicherungen	3134.000
	583	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	353	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
257'970	243'613	Räume, Mieten	3160.100
194'000	183'387	Reisespesen	3170.100
2'500	5'875	Entschädigungen	3170.302
	469	Debitorenverluste	3181.000
85'000	74'231	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	5'799	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
84'280	66'453	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
70'000	180'521	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	32'300	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Vorschulunterricht 3203

Erfolgsrechnung EPRE

56'325'290	52'899'664	Aufwand
40'244'810	38'038'129	Ertrag
-16'080'480	-14'861'535	Saldo

35'825'710	32'439'985	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'100'000	1'260'163	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'173'200	1'516'403	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
-365'810		Solidaritätsbeitrag der Lehrkräfte	3020.137
458'840	416'727	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
29'730	27'384	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
96'950	13'346	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
3'391'260	3'125'779	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'608'720	3'204'322	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
41'690	37'956	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
215'000	146'076	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
750'000	708'853	Schülertransporte	3130.011

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.083	Frais divers de scolarisation		
3612.001	Contribution au financement de l'introduction de la deuxième année d'école enfantine		
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		39'440
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		650
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		322'810
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		25'685'820
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		4'693'750
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		497'250
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		6'000
3205	**Enseignement primaire**		
EPRI	Compte de résultats		
	Charges	185'497'340	
	Revenus		122'540'700
	Solde	-62'956'640	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	114'127'540	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	4'472'680	
3020.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	11'718'950	
3020.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	9'325'990	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	6'509'690	
3020.137	Contribution de solidarité du personnel enseignant		
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'883'350	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	168'750	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	327'070	
305	Contributions aux assurances sociales	12'948'060	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	13'984'470	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	190'790	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'320'000	
3130.011	Transports scolaires	7'450'000	
3130.083	Frais divers de scolarisation	70'000	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		261'050
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		128'540
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		1'355'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'319'630
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		96'045'820
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		17'630'160
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		4'842'500

	2'670	Diverse Einschulungskosten	3130.083
10'000'000	10'000'000	Beitrag zur Finanzierung der Einführung des zweiten Kindergartenjahres	3612.001
36'920	42'321	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
1'220		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	126'720	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
322'020	409'179	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000'000	10'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
24'835'790	22'854'192	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
4'540'470	4'139'237	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
487'500	460'755	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
20'890	5'725	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Primarschulunterricht 3205

Erfolgsrechnung EPRI

182'572'960	182'821'450	Aufwand	
120'151'760	120'726'264	Ertrag	
-62'421'200	-62'095'186	Saldo	
113'826'700	112'337'631	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
4'404'000	4'727'182	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
11'802'830	11'586'853	Gehälter der Klein- und Werkklassenlehrer	3020.128
9'170'430	9'091'424	Gehälter des Lehrpersonals für Werk- und Handarbeitsunterricht	3020.129
5'988'770	7'444'581	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
-1'396'230		Solidaritätsbeitrag der Lehrkräfte	3020.137
1'858'950	1'864'034	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
191'550	203'123	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
260'900	154'151	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
12'903'390	12'800'171	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'962'800	13'373'458	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
158'870	155'793	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'320'000	2'316'276	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
7'050'000	6'698'157	Schülertransporte	3130.011
70'000	68'616	Diverse Einschulungskosten	3130.083
218'040	333'233	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
144'010	88'286	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
908'000	1'266'000	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
1'152'920	1'468'566	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
94'837'960	95'260'627	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
17'425'760	17'114'124	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
4'582'500	4'353'802	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4612.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		45'500
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		27'000
4910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé		885'500
3208	**Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide**		
ENSA	Compte de résultats		
	Charges	88'489'120	
	Revenus		43'159'600
	Solde	-45'329'520	
3000.200	Commissions	4'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	689'980	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	511'550	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	160'000	
3040.300	Allocations sociales	15'160	
3049.400	Primes de fidélité	1'200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	105'890	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	127'950	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'480	
3090.000	Frais de formation	50'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	600	
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3103.300	Livres	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	600	
3110.100	Achats de mobilier	2'200	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	7'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	172'600	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.102	Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique	4'100'000	
3134.000	Assurances	250	
3160.100	Locations de locaux	63'360	
3170.100	Déplacements	20'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3632.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires	7'300'000	
3636.008	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton	68'750'000	
3636.009	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton	5'500'000	
3910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé	885'500	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.010	Récupérations de subventions		
4612.102	Part des communes aux frais des mesures de nature pédago-thérapeutique		2'255'000
4632.026	Part des communes au financement des écoles spéciales		40'904'600

45'500	44'600	Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten	4612.017
67'070	27'026	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
770'000	770'000	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	4910.009

Amt für Sonderpädagogik 3208

		Erfolgsrechnung	ENSA
89'614'630	83'791'651	Aufwand	
43'910'430	41'149'708	Ertrag	
-45'704'200	-42'641'943	Saldo	
4'000	928	Kommissionen	3000.200
721'190	599'334	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
518'300	525'675	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
162'000	151'773	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
20'040	20'130	Sozialzulagen	3040.300
1'200	1'200	Treueprämien	3049.400
12'150		Dienstaltersgeschenke	3049.500
110'970	113'225	Sozialversicherungsbeiträge	305
131'850	124'777	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'310	1'336	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
45'000	20'509	Ausbildungskosten	3090.000
600	131	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	7'108	Büromaterialien	3100.100
1'600	243	Bücher	3103.300
400	504	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000	4'031	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	238	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'000	411	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
8'200	7'702	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
45'500	162'344	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'600	1'677	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'202	Posttaxen	3130.002
3'900'000	4'191'633	Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	3130.102
250	530	Versicherungen	3134.000
63'360	63'360	Räume, Mieten	3160.100
22'000	15'464	Reisespesen	3170.100
	29'154	Debitorenverluste	3181.000
7'114'960	6'919'133	Kantonsbeiträge für die Schuldienste	3632.003
69'437'150	65'053'900	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen im Kanton	3636.008
6'500'000	5'000'001	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen ausserhalb des Kantons	3636.009
770'000	770'000	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	3910.009
	509	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	378'795	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
2'145'000	2'365'000	Anteil der Gemeinden an den Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	4612.102
41'765'430	38'405'404	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der Sonderschulen	4632.026

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3210	**Cycle d'orientation**		
CORI	Compte de résultats		
	Charges	133'347'220	
	Revenus		39'414'880
	Solde	-93'932'340	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	105'133'350	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	2'398'830	
3020.137	Contribution de solidarité du personnel enseignant		
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'471'950	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	77'320	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	296'060	
305	Contributions aux assurances sociales	9'522'300	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	10'684'960	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	138'710	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'004'500	
3130.011	Transports scolaires	1'542'240	
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	77'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		226'050
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		174'960
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		644'680
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		32'368'700
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		5'959'610
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		40'880
3225	**Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes**		
OSPR	Compte de résultats		
	Charges	4'540'260	
	Revenus		294'610
	Solde	-4'245'650	
3000.200	Commissions	4'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'205'640	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	139'000	
3040.300	Allocations sociales	40'990	
3049.400	Primes de fidélité	2'130	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	283'480	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	320'760	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'080	
3090.000	Frais de formation	35'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Orientierungsschule	**3210**
		Erfolgsrechnung	CORI
132'417'710	133'924'635	Aufwand	
39'040'440	39'723'981	Ertrag	
-93'377'270	-94'200'654	Saldo	
105'292'570	106'334'071	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
2'262'070	2'374'894	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
-1'038'470		Solidaritätsbeitrag der Lehrkräfte	3020.137
1'408'280	1'446'994	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
92'630	101'297	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
334'430	100'331	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
9'569'220	9'607'398	Sozialversicherungsbeiträge	305
10'734'140	10'219'865	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
116'340	115'489	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'004'500	2'097'925	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
1'565'000	1'449'374	Schülertransporte	3130.011
77'000	76'998	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	3632.011
	2'707	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
185'410	274'536	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
190'280	143'292	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
551'960	805'979	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
32'140'310	32'657'078	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
5'931'500	5'820'467	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
40'980	19'922	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
		Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung	**3225**
		Erfolgsrechnung	OSPR
4'585'430	4'489'368	Aufwand	
305'600	426'462	Ertrag	
-4'279'830	-4'062'906	Saldo	
4'000	2'149	Kommissionen	3000.200
3'231'440	3'118'748	Gehälter des Personals	3010.100
139'000	190'281	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
34'790	31'975	Sozialzulagen	3040.300
3'650	3'400	Treueprämien	3049.400
	10'158	Dienstaltersgeschenke	3049.500
285'200	293'797	Sozialversicherungsbeiträge	305
324'740	319'270	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'420	3'466	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'500	34'896	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'142	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	500	
3102.102	Publications et publicité	8'500	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	32'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	6'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	16'500	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	3'500	
3134.000	Assurances	840	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	73'640	
3170.100	Déplacements	9'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	121'200	
3636.120	Subventions cantonales pour la formation des adultes	212'000	
4260.004	Récupérations de traitements		54'610
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		70'000
4470.000	Locations		25'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		120'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		25'000
3229	**Service de l'enseignement secondaire du deuxième degré**		
ESSU	Compte de résultats		
	Charges	11'121'260	
	Revenus		5'000
	Solde	-11'116'260	
3000.200	Commissions	9'100	
3010.101	Traitements du personnel administratif	618'190	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	480'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	375'580	
3040.300	Allocations sociales	5'500	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	4'030	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	400	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	86'450	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	100'750	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'210	
3090.000	Frais de formation	119'000	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3110.100	Achats de mobilier		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
11'000	7'730	Büromaterialien	3100.100
500	270	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'500	14'433	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	1'351	Bücher	3103.300
1'500	1'643	Abonnemente und Beiträge	3103.301
32'000	32'703	Schulmaterialien	3104.200
4'170	3'795	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	689	Anschaffung von Maschinen	3110.200
5'200		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
6'360	5'955	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'100	6'191	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'003	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	2'598	Posttaxen	3130.002
820	1'730	Versicherungen	3134.000
10'000	108	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'200		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
73'640	70'038	Räume, Mieten	3160.100
9'000	7'174	Reisespesen	3170.100
123'200	120'987	Konferenzkostenanteil	3631.000
212'000	199'690	Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung	3636.120
73'600	283'993	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	23'990	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
62'000	68'479	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	25'000	Mietzinse	4470.000
120'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
25'000	25'000	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2 — 3229

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Erfolgsrechnung	ESSU
11'463'400	9'936'567	Aufwand	
5'000	24'240	Ertrag	
-11'458'400	-9'912'327	Saldo	
9'100	8'092	Kommissionen	3000.200
617'420	502'865	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
420'000		Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
245'570	206'424	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
8'960	6'375	Sozialzulagen	3040.300
2'830	2'547	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
210	244	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
1'620		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
76'410	62'249	Sozialversicherungsbeiträge	305
87'450	68'255	Pensionskassenbeiträge	3051.000
880	676	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
130'000	88'170	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	2'646	Publikationen und Werbung	3102.102
680		Anschaffung von Mobilien	3110.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	43'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.003	Echanges scolaires	6'200	
3130.096	Service d'aumônerie	114'000	
3134.000	Assurances	130	
3170.100	Déplacements	3'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'225'200	
3611.008	Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	7'925'020	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		5'000
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5000.000	Achats de terrains		
3230	**Ecole de culture générale**		
ECDD	Compte de résultats		
	Charges	15'334'030	
	Revenus		1'310'280
	Solde	-14'023'750	
3000.200	Commissions	4'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	452'700	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'897'230	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	121'740	
3040.300	Allocations sociales	4'500	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	130'100	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'980	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'860	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	21'500	
305	Contributions aux assurances sociales	839'250	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	974'690	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'060	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	31'000	
3101.012	Matériel pour la revente	285'000	
3101.103	Photocopies	75'000	
3102.102	Publications et publicité	7'000	
3103.300	Livres	19'770	

	1'385	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
43'000	76'868	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	1'405	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'200	3'357	Schüleraustausche	3130.003
114'000	113'411	Seelsorge	3130.096
130	120	Versicherungen	3134.000
3'000	2'423	Reisespesen	3170.100
1'361'330	1'512'592	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
8'330'110	7'276'465	Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye	3611.008
	3'706	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
	11	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
5'000		Fondsentnahmen	4511.000
	20'523	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Investitionsrechnung	
	1'500'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-1'500'000	Saldo	
	1'500'000	Grundstückkäufe	5000.000

		Fachmittelschule	**3230**
		Erfolgsrechnung	ECDD
15'171'760	14'485'508	Aufwand	
1'282'270	1'117'684	Ertrag	
-13'889'490	-13'367'824	Saldo	
3'000	3'971	Kommissionen	3000.200
428'620	437'217	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
8'812'020	8'432'859	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
129'400	51'326	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
4'500	4'500	Sozialzulagen	3040.300
134'010	123'139	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'110	1'845	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
42'920		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
834'270	790'831	Sozialversicherungsbeiträge	305
967'050	880'771	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'890	9'360	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	3'047	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	13'922	Büromaterialien	3100.100
31'000	30'619	Reinigungsmaterialien	3101.001
285'000	247'645	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
75'000	45'298	Fotokopien	3101.103
7'000	6'768	Publikationen und Werbung	3102.102
18'800	18'905	Bücher	3103.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	1'600	
3104.200	Fournitures d'enseignement	70'000	
3110.100	Achats de mobilier	20'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	16'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	11'600	
312	Chauffage, éclairage, eau	179'500	
3120.004	Impôts et contributions	5'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	151'400	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	16'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'000	
3134.000	Assurances	17'630	
3138.001	Frais d'examens	162'640	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	180'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	8'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'000	
3160.100	Locations de locaux	8'000	
3170.005	Frais de réceptions	6'000	
3170.100	Déplacements	6'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	330'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	929'480	
3910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé	1'287'800	
4210.002	Taxes d'examens		109'000
4230.000	Ecolages		412'700
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		285'000
4250.100	Produit des photocopies		75'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		14'340
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		8'540
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		32'740
4260.030	Recettes administratives diverses		12'360
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		330'000
4470.000	Locations		30'600
3235	**Collège de Gambach**		
CGAM	Compte de résultats		
	Charges	18'391'070	
	Revenus		2'279'880
	Solde	-16'111'190	
3000.200	Commissions	1'500	
3010.101	Traitements du personnel administratif	642'460	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'270'730	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	167'050	
3040.300	Allocations sociales	10'900	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	96'510	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'540	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	57'060	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
1'600	1'521	Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'000	75'889	Schulmaterialien	3104.200
14'000	35'461	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	4'952	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
8'400	14'287	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
15'200	11'690	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
177'650	166'229	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'600	4'494	Steuern und Beiträge	3120.004
146'100	136'476	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'039	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	16'947	Posttaxen	3130.002
11'000	10'978	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
17'580	19'411	Versicherungen	3134.000
137'180	124'383	Prüfungskosten	3138.001
215'000	204'080	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	901	Unterhalt der Mobilien	3150.100
8'000	6'890	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
6'600	3'847	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	9'164	Räume, Mieten	3160.100
5'500	6'663	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	5'891	Reisespesen	3170.100
330'000	395'182	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'032'760	1'147'512	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'128'000	977'600	Personal- und Betriebskosten von FH-Gesundheit belastet	3910.014
96'250	92'000	Prüfungsgebühren	4210.002
392'450	269'363	Schulgelder	4230.000
285'000	247'645	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
75'000	45'298	Erlös aus Fotokopien	4250.100
23'190	2'296	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
9'920	8'047	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
27'440	15'900	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'220	11'579	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
330'000	395'182	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
30'800	30'376	Mietzinse	4470.000

Kollegium Gambach 3235

Erfolgsrechnung CGAM

18'449'200	18'337'718	Aufwand
2'053'300	2'379'223	Ertrag
-16'395'900	-15'958'495	Saldo

1'200	1'549	Kommissionen	3000.200
619'870	613'684	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'063'150	8'888'300	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
135'390	219'348	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
12'740	12'958	Sozialzulagen	3040.300
94'780	93'576	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
4'910	6'239	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
14'260	11'772	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	894'920	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'038'880	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'780	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	15'000	
3101.012	Matériel pour la revente	280'000	
3102.102	Publications et publicité	4'500	
3103.300	Livres	17'860	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	42'030	
3110.100	Achats de mobilier	3'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	7'950	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	8'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	210'000	
3120.004	Impôts et contributions	5'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	200'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'500	
3130.002	Taxes postales	12'500	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'000	
3134.000	Assurances	12'720	
3138.001	Frais d'examens	111'470	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	83'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	9'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'000	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	5'000	
3170.100	Déplacements	2'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	580'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	4'548'710	
4210.002	Taxes d'examens		44'000
4230.000	Ecolages		333'850
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		280'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'740
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		18'960
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		53'330
4260.030	Recettes administratives diverses		3'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		580'000
4470.000	Locations		15'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		938'000
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
871'010	859'874	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'012'220	953'366	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'440	10'112	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	5'783	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	12'685	Büromaterialien	3100.100
13'000	13'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
250'000	281'598	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
4'000	4'822	Publikationen und Werbung	3102.102
17'500	16'826	Bücher	3103.300
2'000	2'370	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'650	40'844	Schulmaterialien	3104.200
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'690	8'404	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
8'960	4'510	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
242'000	139'126	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'500	2'877	Steuern und Beiträge	3120.004
161'500	117'396	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	3'365	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	12'124	Posttaxen	3130.002
6'000	5'933	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
13'220	8'347	Versicherungen	3134.000
90'650	83'312	Prüfungskosten	3138.001
80'000	55'327	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
		Unterhalt der Mobilien	3150.100
9'000	7'707	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	1'538	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
38'940	78'895	Räume, Mieten	3160.100
5'000	5'029	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	1'437	Reisespesen	3170.100
520'000	582'446	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
5'054'120	5'171'242	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
46'250	42'400	Prüfungsgebühren	4210.002
305'450	407'730	Schulgelder	4230.000
250'000	281'598	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
	27'482	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
18'810	16'495	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	1'378	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
18'290	125'485	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	1'630	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
520'000	582'446	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
20'000	8'768	Mietzinse	4470.000
869'500	883'813	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

		Investitionsrechnung	
4'000'000	9'999'996	Ausgaben	
		Einnahmen	
-4'000'000	-9'999'996	Saldo	
4'000'000	9'999'996	Bau von Gebäuden	5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3240	**Collège Sainte-Croix**		
CSCR	Compte de résultats		
	Charges	15'569'230	
	Revenus		1'084'530
	Solde	-14'484'700	
3000.200	Commissions	1'500	
3010.101	Traitements du personnel administratif	745'140	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	10'124'890	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	109'320	
3040.300	Allocations sociales	15'030	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	122'410	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'990	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	26'450	
305	Contributions aux assurances sociales	970'180	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'144'270	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'920	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	12'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	43'000	
3101.012	Matériel pour la revente	200'000	
3101.103	Photocopies	80'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	20'840	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	48'000	
3110.100	Achats de mobilier	5'000	
3110.200	Achats de machines	1'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	30'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	9'300	
312	Chauffage, éclairage, eau	294'000	
3120.004	Impôts et contributions	8'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	39'000	
3130.001	Frais de télécommunications	7'000	
3130.002	Taxes postales	13'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'000	
3134.000	Assurances	19'950	
3138.001	Frais d'examens	95'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	400'000	
3150.100	Entretien du mobilier	1'000	
3150.200	Entretien des machines	500	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	14'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	6'000	
3170.100	Déplacements	2'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	250'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	250'650	

		Kollegium Hl. Kreuz	**3240**
		Erfolgsrechnung	CSCR
16'159'400	16'372'032	Aufwand	
1'114'880	1'103'436	Ertrag	
-15'044'520	-15'268'596	Saldo	
1'000	1'550	Kommissionen	3000.200
749'050	761'930	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'677'430	10'831'320	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
107'490	153'226	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
17'730	17'918	Sozialzulagen	3040.300
118'580	118'600	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	300	Treueprämien	3049.400
4'020	3'952	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
30'200	11'359	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'018'400	1'042'055	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'204'570	1'167'688	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'090	12'252	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	2'588	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'500	12'498	Büromaterialien	3100.100
43'000	41'088	Reinigungsmaterialien	3101.001
200'000	168'785	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
80'000	89'785	Fotokopien	3101.103
5'000	4'610	Publikationen und Werbung	3102.102
21'200	22'109	Bücher	3103.300
3'000	3'132	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	47'742	Schulmaterialien	3104.200
20'250	35'250	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	4'248	Anschaffung von Maschinen	3110.200
30'030	33'309	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
20'000	44'029	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
289'850	266'587	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
7'900	6'540	Steuern und Beiträge	3120.004
39'000	37'911	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	6'811	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	12'716	Posttaxen	3130.002
6'000	6'059	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
20'150	21'371	Versicherungen	3134.000
106'000	93'855	Prüfungskosten	3138.001
500'000	499'948	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
500	284	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
14'000	8'507	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	3'060	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
500		Räume, Mieten	3160.100
6'000	5'914	Empfänge, Kosten	3170.005
1'800	2'973	Reisespesen	3170.100
250'000	290'172	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
208'130	188'650	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3300.008	Amortissements des appareils		236'670	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		168'000	
3920.004	Locations de places de parc		17'420	
4210.002	Taxes d'examens			55'000
4230.000	Ecolages			351'600
4250.006	Ventes de fournitures scolaires			200'000
4250.100	Produit des photocopies			80'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			15'880
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé			10'170
4260.004	Récupérations de traitements			
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			36'460
4260.030	Recettes administratives diverses			2'000
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports			50'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne			250'000
4470.000	Locations			33'420
	Compte des investissements			
		Dépenses	500'000	
		Recettes		
		Solde	-500'000	
5040.000	Construction d'immeubles		500'000	
3245	**Collège Saint-Michel**			
CSMI	Compte de résultats			
		Charges	20'152'560	
		Revenus		1'793'620
		Solde	-18'358'940	
3000.200	Commissions		1'200	
3010.101	Traitements du personnel administratif		888'970	
3020.100	Traitements du personnel enseignant		12'773'160	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant		132'800	
3040.300	Allocations sociales		10'260	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant		167'140	
3049.400	Primes de fidélité		700	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		4'420	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		40'140	
305	Contributions aux assurances sociales		1'221'400	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		1'436'800	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		17'470	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		5'000	
3100.100	Fournitures de bureau		14'000	
3101.001	Matériel de nettoyage		69'000	
3101.012	Matériel pour la revente		300'000	
3101.103	Photocopies		150'000	
3102.102	Publications et publicité		4'000	
3103.300	Livres		26'970	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
78'890	105'188	Abschreibungen auf Geräten		3300.008
161'000	168'324	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien		3910.008
15'840	15'840	Parkplätze, Mieten		3920.004
55'000	61'250	Prüfungsgebühren		4210.002
359'500	340'350	Schulgelder		4230.000
200'000	168'785	Verkauf von Schulmaterialien		4250.006
80'000	89'785	Erlös aus Fotokopien		4250.100
16'440		Taggelder der Unfallversicherung		4260.000
10'430	5'360	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal		4260.003
15'000		Rückerstattung von Gehältern		4260.004
39'510	67'952	Erwerbsersatz bei Mutterschaft		4260.029
2'000	2'098	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
55'000	47'977	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle		4260.034
250'000	290'172	Einnahmen bezüglich interne Aktivität		4260.040
32'000	29'709	Mietzinse		4470.000
		Investitionsrechnung		
250'000	349'998		Ausgaben	
			Einnahmen	
-250'000	-349'998		Saldo	
250'000	349'998	Bau von Gebäuden		5040.000
		Kollegium St. Michael		**3245**
		Erfolgsrechnung		CSMI
21'006'530	22'158'181		Aufwand	
1'756'640	1'773'857		Ertrag	
-19'249'890	-20'384'324		Saldo	
1'000	1'212	Kommissionen		3000.200
887'870	901'927	Gehälter des Verwaltungspersonals		3010.101
13'779'220	14'620'556	Gehälter der Lehrkräfte		3020.100
149'830	94'042	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte		3020.101
12'960	13'590	Sozialzulagen		3040.300
171'480	182'414	Sozialzulagen der Lehrkräfte		3040.302
700	700	Treueprämien		3049.400
5'690	5'687	Treueprämien der Lehrkräfte		3049.402
53'300		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte		3049.502
1'311'760	1'378'046	Sozialversicherungsbeiträge		305
1'543'250	1'558'397	Pensionskassenbeiträge		3051.000
15'390	16'239	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
5'000	4'940	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
14'000	14'792	Büromaterialien		3100.100
65'000	58'084	Reinigungsmaterialien		3101.001
300'000	273'335	Materialien für den Wiederverkauf		3101.012
150'000	200'081	Fotokopien		3101.103
4'000	4'000	Publikationen und Werbung		3102.102
28'900	30'690	Bücher		3103.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	1'200	
3104.200	Fournitures d'enseignement	47'890	
3106.013	Produits chimiques	12'500	
3110.100	Achats de mobilier	15'610	
3110.200	Achats de machines	7'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	33'950	
3111.308	Achats d'instruments	5'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'100	
312	Chauffage, éclairage, eau	434'000	
3120.004	Impôts et contributions	18'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	47'760	
3130.001	Frais de télécommunications	6'000	
3130.002	Taxes postales	15'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	6'000	
3134.000	Assurances	44'950	
3138.001	Frais d'examens	148'250	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	800'000	
3150.100	Entretien du mobilier	3'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	20'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	17'400	
3151.308	Entretien des instruments	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	13'300	
3170.005	Frais de réceptions	9'000	
3170.100	Déplacements	2'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	500'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	242'250	
3300.008	Amortissements des appareils	341'530	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	41'000	
3920.004	Locations de places de parc	30'240	
4210.002	Taxes d'examens		85'000
4230.000	Ecolages		524'700
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		300'000
4250.100	Produit des photocopies		150'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		17'220
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		8'340
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		25'360
4260.030	Recettes administratives diverses		13'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		500'000
4470.000	Locations		170'000
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5060.300	Achats d'appareils		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
1'200	1'169	Abonnemente und Beiträge	3103.301
50'520	43'497	Schulmaterialien	3104.200
12'500	11'500	Chemikalien	3106.013
11'330	36'212	Anschaffung von Mobilien	3110.100
800		Anschaffung von Maschinen	3110.200
33'900	30'795	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	5'009	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
18'400	59'681	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
413'250	411'148	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
17'000	12'088	Steuern und Beiträge	3120.004
47'760	45'531	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	5'889	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	20'573	Posttaxen	3130.002
11'000	11'589	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
14'700		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
45'340	48'727	Versicherungen	3134.000
148'760	137'850	Prüfungskosten	3138.001
701'000	799'955	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'000	2'879	Unterhalt der Mobilien	3150.100
18'000	19'899	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
25'900	16'352	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	4'293	Unterhalt der Instrumente	3151.308
9'300	8'660	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	8'374	Empfänge, Kosten	3170.005
1'000	2'438	Reisespesen	3170.100
450'000	594'794	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
242'250	242'250	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
113'850	151'790	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
50'000	40'587	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
25'920	25'920	Parkplätze, Mieten	3920.004
81'500	84'500	Prüfungsgebühren	4210.002
548'230	397'488	Schulgelder	4230.000
300'000	273'335	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
150'000	200'081	Erlös aus Fotokopien	4250.100
18'910	2'315	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
12'410	5'727	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
18'590	47'939	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'000	13'837	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
450'000	594'794	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
165'000	153'841	Mietzinse	4470.000
		Investitionsrechnung	
	159'978	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-159'978	Saldo	
	159'978	Kauf von Geräten	5060.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3246	**Domaines du Collège Saint-Michel**		
DCSM	Compte de résultats		
	Charges	139'340	
	Revenus		106'650
	Solde	-32'690	
3120.004	Impôts et contributions	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'400	
3134.000	Assurances	8'700	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	80'000	
3170.100	Déplacements	500	
3300.001	Amortissements des immeubles	41'740	
4250.007	Ventes d'eau		300
4250.009	Ventes de gravier		2'000
4470.000	Locations		104'350
3249	**Collège du Sud**		
CSUD	Compte de résultats		
	Charges	19'085'420	
	Revenus		2'073'850
	Solde	-17'011'570	
3000.200	Commissions	1'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	553'540	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'569'510	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	224'070	
3040.300	Allocations sociales	14'790	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	170'970	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	6'070	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	9'510	
305	Contributions aux assurances sociales	1'177'090	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'372'090	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'960	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'500	
3100.100	Fournitures de bureau	13'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	28'000	
3101.012	Matériel pour la revente	82'000	
3101.103	Photocopies	62'000	
3102.102	Publications et publicité	3'000	
3103.300	Livres	26'800	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	55'000	
3110.100	Achats de mobilier	29'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	40'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	22'050	

		Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael	**3246**
		Erfolgsrechnung	DCSM
209'870	138'817	Aufwand	
105'650	106'567	Ertrag	
-104'220	-32'250	Saldo	
3'000	2'722	Steuern und Beiträge	3120.004
5'900	5'355	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'710	8'481	Versicherungen	3134.000
150'000	79'996	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
500	500	Reisespesen	3170.100
41'760	41'763	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
300	320	Wasserverkäufe	4250.007
1'000	1'897	Kiesverkäufe	4250.009
104'350	104'350	Mietzinse	4470.000
		Kollegium des Südens	**3249**
		Erfolgsrechnung	CSUD
23'281'300	18'405'010	Aufwand	
1'797'460	1'766'161	Ertrag	
-21'483'840	-16'638'849	Saldo	
1'000	848	Kommissionen	3000.200
545'400	555'675	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
12'145'260	12'444'271	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
185'810	252'624	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
12'470	11'310	Sozialzulagen	3040.300
153'980	162'617	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
7'460	8'556	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
31'510	11'772	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'144'400	1'175'118	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'327'520	1'303'765	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'880	14'239	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	6'021	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	12'536	Büromaterialien	3100.100
28'000	25'092	Reinigungsmaterialien	3101.001
82'000	79'922	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
62'000	74'571	Fotokopien	3101.103
3'000	3'055	Publikationen und Werbung	3102.102
26'200	15'530	Bücher	3103.300
3'500	2'728	Abonnemente und Beiträge	3103.301
54'000	53'991	Schulmaterialien	3104.200
16'600	5'500	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	723	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
34'820	34'741	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
16'200	33'895	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
312	Chauffage, éclairage, eau	235'500	
3120.004	Impôts et contributions	7'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	32'000	
3130.001	Frais de télécommunications	9'000	
3130.002	Taxes postales	15'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	26'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'000	
3134.000	Assurances	21'210	
3138.001	Frais d'examens	162'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	375'000	
3150.100	Entretien du mobilier	5'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'500	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	20'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3160.100	Locations de locaux	3'000	
3170.005	Frais de réceptions	5'000	
3170.100	Déplacements	9'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	247'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'379'560	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	31'000	
4210.002	Taxes d'examens		85'750
4230.000	Ecolages		513'080
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		82'000
4250.100	Produit des photocopies		62'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		20'080
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		29'590
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		79'350
4260.030	Recettes administratives diverses		4'000
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		200'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		247'000
4470.000	Locations		1'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		750'000
	Compte des investissements		
	Dépenses	5'000'000	
	Recettes		
	Solde	-5'000'000	
5040.000	Construction d'immeubles	5'000'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
205'200	223'335	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'500	8'153	Steuern und Beiträge	3120.004
25'000	18'981	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'000	9'008	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	13'638	Posttaxen	3130.002
26'000	26'059	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
21'370	24'398	Versicherungen	3134.000
139'000	119'944	Prüfungskosten	3138.001
240'000	184'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	2'450	Unterhalt der Mobilien	3150.100
4'000	6'619	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
21'000	19'368	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	1'520	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'000	Räume, Mieten	3160.100
5'000	4'815	Empfänge, Kosten	3170.005
9'000	7'801	Reisespesen	3170.100
	3'770	Debitorenverluste	3181.000
247'000	280'059	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
6'344'720	1'126'710	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
34'000	30'780	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
75'500	70'950	Prüfungsgebühren	4210.002
502'330	319'168	Schulgelder	4230.000
82'000	79'922	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
62'000	74'571	Erlös aus Fotokopien	4250.100
32'470	15'142	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
27'340	22'532	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
68'420	32'784	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'000	4'392	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
135'000	115'573	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
247'000	280'059	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'000	4'737	Mietzinse	4470.000
560'400	746'331	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

		Investitionsrechnung	
5'000'000	1'999'999	Ausgaben	
		Einnahmen	
-5'000'000	-1'999'999	Saldo	
5'000'000	1'999'999	Bau von Gebäuden	5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3256	**Haute école pédagogique**		
HEPF	Compte de résultats		
	Charges	19'690'490	
	Revenus		4'590'580
	Solde	-15'099'910	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'065'720	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	320'350	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	103'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'084'690	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	52'840	
3020.102	Traitements des maîtres de stages	1'075'120	
3020.103	Traitements des formateurs-praticiens	670'430	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	105'000	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national		
3040.300	Allocations sociales	54'060	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	120'600	
3049.400	Primes de fidélité	4'830	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	9'550	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'630	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	5'090	
305	Contributions aux assurances sociales	1'072'460	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'256'920	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'430	
3090.000	Frais de formation	190'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'500	
3100.100	Fournitures de bureau	22'600	
3101.001	Matériel de nettoyage	24'000	
3102.102	Publications et publicité	60'000	
3103.300	Livres	193'400	
3103.301	Abonnements et cotisations	35'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	52'720	
3105.100	Produits alimentaires	13'000	
3110.100	Achats de mobilier	15'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	74'000	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	55'100	
312	Chauffage, éclairage, eau	301'900	
3120.004	Impôts et contributions	7'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	121'000	
3130.001	Frais de télécommunications	16'500	
3130.002	Taxes postales	24'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	48'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	47'000	
3134.000	Assurances	30'420	
3138.001	Frais d'examens	65'000	

Pädagogische Hochschule 3256

Erfolgsrechnung HEPF

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
20'146'310	20'687'016	Aufwand	
4'887'440	4'875'747	Ertrag	
-15'258'870	-15'811'269	Saldo	
3'000	2'693	Kommissionen	3000.200
4'055'230	3'983'234	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
358'830	311'752	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
118'000	101'335	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	137'464	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'365'740	7'313'209	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
32'230	78'919	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'065'120	804'635	Gehälter der Praktikumslehrer	3020.102
675'220	773'501	Gehälter der Praxisausbildner	3020.103
110'000	122'346	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
	209'261	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
58'010	62'483	Sozialzulagen	3040.300
118'470	127'498	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
7'460	8'713	Treueprämien	3049.400
12'250	11'090	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
14'980	7'596	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'108'990	1'205'624	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'295'120	1'249'923	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'130	14'314	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
190'000	195'686	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	12'694	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	25'954	Büromaterialien	3100.100
30'000	21'813	Reinigungsmaterialien	3101.001
57'500	77'149	Publikationen und Werbung	3102.102
209'400	189'759	Bücher	3103.300
34'900	41'948	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	59'662	Schulmaterialien	3104.200
10'000	12'622	Lebensmittel	3105.100
3'820	14'791	Anschaffung von Mobilien	3110.100
74'420	67'905	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
50'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
50'000	101'288	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
316'350	288'001	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
7'000	1'859	Steuern und Beiträge	3120.004
113'000	114'017	Dienstleistungen Dritter	3130.000
18'500	16'086	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	21'305	Posttaxen	3130.002
48'000	44'095	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	14'122	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
31'640	33'537	Versicherungen	3134.000
75'000	60'784	Prüfungskosten	3138.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	450'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	36'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	49'800	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	30'000	
3170.005	Frais de réceptions	25'000	
3170.100	Déplacements	108'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3192.015	Droits d'auteurs		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	30'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	600'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	733'660	
3300.008	Amortissements des appareils	113'910	
3631.000	Part aux frais de conférences	23'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	7'600	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	51'660	
4210.002	Taxes d'examens		93'520
4230.000	Ecolages		832'700
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		43'670
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'830
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.027	Récupérations de frais de port		1'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		47'360
4260.030	Recettes administratives diverses		56'500
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		600'000
4309.200	Pensions		10'000
4470.000	Locations		22'000
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'881'000
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5060.300	Achats d'appareils		
3258	**Haute Ecole de santé**		
HESS	Compte de résultats		
	Charges	14'752'120	
	Revenus		11'414'880
	Solde	-3'337'240	
3000.200	Commissions	2'500	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'312'680	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	110'000	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	135'180	
3010.130	Traitements des élèves	1'489'800	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'518'140	

440'000	489'939	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
36'000	34'300	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
40'000	48'808	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
35'000	14'463	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
25'000	25'011	Empfänge, Kosten	3170.005
108'000	98'292	Reisespesen	3170.100
	82	Debitorenverluste	3181.000
	154	Urheberrechte	3192.015
29'000	29'826	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
700'000	1'068'003	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
748'520	765'019	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
80'680	107'579	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
18'000	18'077	Konferenzkostenanteil	3631.000
7'800	7'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
45'000	39'000	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
96'040	88'470	Prüfungsgebühren	4210.002
814'000	554'809	Schulgelder	4230.000
	36'651	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
44'710	3'021	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
4'980	2'357	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	259'340	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	610	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
31'210	53'666	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
126'000	146'027	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
700'000	1'068'003	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
5'000	9'792	Kostgelder	4309.200
30'000	22'250	Mietzinse	4470.000
3'034'500	2'630'750	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001

		Investitionsrechnung	
	180'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-180'000	Saldo	
	180'000	Kauf von Geräten	5060.300

Hochschule für Gesundheit 3258

		Erfolgsrechnung	HESS
18'281'260	13'011'366	Aufwand	
10'263'920	9'664'007	Ertrag	
-8'017'340	-3'347'359	Saldo	
2'500	1'793	Kommissionen	3000.200
1'319'920	1'346'367	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
110'000	107'426	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
135'130	135'971	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
1'424'400	1'339'580	Gehälter der Schüler	3010.130
6'336'310	5'763'595	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	108'640	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	500'000	
3040.300	Allocations sociales	19'320	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	67'320	
3049.400	Primes de fidélité	1'240	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'440	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	44'120	
305	Contributions aux assurances sociales	697'820	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	815'920	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'810	
3090.000	Frais de formation	78'000	
3091.000	Frais de recrutement	50'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	94'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	16'000	
3102.102	Publications et publicité	75'000	
3103.300	Livres	50'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	40'000	
3110.100	Achats de mobilier	15'800	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	19'330	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	80'870	
312	Chauffage, éclairage, eau	110'400	
3120.004	Impôts et contributions	1'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	40'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	15'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	25'000	
3134.000	Assurances	12'190	
3138.001	Frais d'examens	25'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	140'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'200	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'850	
3160.100	Locations de locaux	210'750	
3170.005	Frais de réceptions	7'000	
3170.100	Déplacements	125'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	979'040	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'400	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	44'000	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	625'360	
4210.002	Taxes d'examens		4'000
4230.000	Ecolages		568'750
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'070
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'130
4260.030	Recettes administratives diverses		205'700
4470.000	Locations		16'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		8'903'430

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
125'340	145'266	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
350'000	311'725	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
16'940	18'987	Sozialzulagen	3040.300
62'580	59'692	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'280	1'300	Treueprämien	3049.400
3'290	3'137	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
681'350	667'032	Sozialversicherungsbeiträge	305
798'130	743'477	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'000	7'836	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
78'000	71'207	Ausbildungskosten	3090.000
45'000	50'834	Rekrutierungskosten	3091.000
5'000	3'801	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
85'000	93'126	Büromaterialien	3100.100
16'000	13'712	Reinigungsmaterialien	3101.001
65'000	103'105	Publikationen und Werbung	3102.102
42'000	39'311	Bücher	3103.300
6'000	5'458	Abonnemente und Beiträge	3103.301
35'000	102'245	Schulmaterialien	3104.200
13'960	17'610	Anschaffung von Mobilien	3110.100
15'400	23'596	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'500	1'799	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
75'900	64'582	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
106'870	102'215	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'200	848	Steuern und Beiträge	3120.004
31'000	97'490	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	2'191	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	14'673	Posttaxen	3130.002
25'000	24'261	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
11'490	13'198	Versicherungen	3134.000
14'000	8'821	Prüfungskosten	3138.001
140'000	119'397	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'200	3'274	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'000	4'157	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
12'050	12'322	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
165'750	113'141	Räume, Mieten	3160.100
7'000	44'648	Empfänge, Kosten	3170.005
130'000	117'629	Reisespesen	3170.100
5'267'510	596'986	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
2'400	3'200	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
40'000	42'312	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
446'860	447'032	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
4'000	3'660	Prüfungsgebühren	4210.002
457'500	730'063	Schulgelder	4230.000
7'990	17'244	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
21'790	37'568	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
112'700	304'906	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
15'000	15'930	Mietzinse	4470.000
8'116'940	7'217'122	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000	Participations de tiers		400'000
4910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé		1'287'800
	Compte des investissements		
	Dépenses	7'000'000	
	Recettes		
	Solde	-7'000'000	
5040.000	Construction d'immeubles	7'000'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles		
3259	**Haute école fribourgeoise de travail social**		
HETS	Compte de résultats		
	Charges	9'784'630	
	Revenus		8'193'170
	Solde	-1'591'460	
3000.200	Commissions	5'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'515'640	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	388'800	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'865'980	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	650'000	
3040.300	Allocations sociales	27'470	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	63'310	
3049.400	Primes de fidélité	30	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	290	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	474'360	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	560'150	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'780	
3090.000	Frais de formation	45'000	
3091.000	Frais de recrutement	7'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'000	
3100.100	Fournitures de bureau	55'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	7'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	7'000	
3102.102	Publications et publicité	55'000	
3103.300	Livres	56'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	40'000	
3110.100	Achats de mobilier	5'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	4'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	100'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	55'350	
3130.000	Prestations de service par des tiers	115'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'500	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
	20'720	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone		4630.060
400'000	339'194	Beteiligungen Dritter		4637.000
1'128'000	977'600	Personal- und Betriebskosten von FH-Gesundheit belastet		4910.014
		Investitionsrechnung		
2'500'000	999'993		Ausgaben	
			Einnahmen	
-2'500'000	-999'993		Saldo	
2'500'000	473'840	Bau von Gebäuden		5040.000
	526'153	Ausbau von Gebäuden		5040.002
		Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit		**3259**
		Erfolgsrechnung		HETS
9'571'650	10'545'827		Aufwand	
7'996'550	9'043'604		Ertrag	
-1'575'100	-1'502'223		Saldo	
7'000	2'472	Kommissionen		3000.200
1'521'030	1'647'223	Gehälter des Verwaltungspersonals		3010.101
388'800	413'698	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
	4'919	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen		3010.139
3'863'650	4'113'356	Gehälter der Lehrkräfte		3020.100
650'000	738'257	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals		3020.106
28'810	36'784	Sozialzulagen		3040.300
64'280	69'207	Sozialzulagen der Lehrkräfte		3040.302
370	529	Treueprämien		3049.400
300	304	Treueprämien der Lehrkräfte		3049.402
	5'680	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte		3049.502
477'250	546'998	Sozialversicherungsbeiträge		305
557'090	599'485	Pensionskassenbeiträge		3051.000
5'680	6'471	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
55'000	35'259	Ausbildungskosten		3090.000
10'000	2'867	Rekrutierungskosten		3091.000
8'000	6'823	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
55'000	55'845	Büromaterialien		3100.100
7'000	7'644	Reinigungsmaterialien		3101.001
7'000	7'117	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten		3102.101
55'000	60'491	Publikationen und Werbung		3102.102
56'000	59'159	Bücher		3103.300
8'800	9'735	Abonnemente und Beiträge		3103.301
40'000	37'747	Schulmaterialien		3104.200
10'000	18'374	Anschaffung von Mobilien		3110.100
1'000	3'358	Anschaffung von Materialien und Apparaten		3110.301
4'800	6'346	Anschaffung von Unterrichtsgeräten		3110.302
92'400	111'997	Anschaffung von Hardware und Software		3113.000
59'720	61'439	Heizung, Beleuchtung, Wasser		312
115'000	306'974	Dienstleistungen Dritter		3130.000
5'000	4'002	Kosten für Telekommunikation		3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	21'000	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	10'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	4'000	
3134.000	Assurances	1'430	
3138.001	Frais d'examens	118'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	22'000	
3150.100	Entretien du mobilier	1'000	
3150.200	Entretien des machines	1'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	27'000	
3160.100	Locations de locaux	631'880	
3170.005	Frais de réceptions	17'000	
3170.100	Déplacements	135'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'600	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	44'000	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	613'060	
4210.002	Taxes d'examens		85'000
4230.000	Ecolages		377'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'220
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		31'040
4260.030	Recettes administratives diverses		10'000
4470.000	Locations		10'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'065'910
4630.000	Subventions fédérales		84'000
4637.000	Participations de tiers		517'000

3260 Université - Compte ordinaire

UNIV Compte de résultats

Charges	210'108'340	
Revenus		118'345'860
Solde	-91'762'480	

3000.200	Commissions	50'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	21'583'810	
3010.105	Traitements du personnel du service informatique	2'982'400	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	11'669'260	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'524'300	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	1'121'990	
3020.110	Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires	30'764'230	
3020.111	Traitements des professeurs associés	13'028'660	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	7'180'120	
3020.113	Traitements des maîtres assistants	19'883'090	
3020.114	Traitements des assistants	23'988'100	
3020.115	Traitements des professeurs de sports	270'830	
3020.116	Traitements des professeurs auxiliaires de didactique	152'340	
3020.117	Traitements du personnel des instituts associés	437'480	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
21'000	21'867	Posttaxen	3130.002
10'000	4'314	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
4'000	6'386	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'440	2'940	Versicherungen	3134.000
118'000	114'665	Prüfungskosten	3138.001
30'000	22'632	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'000	557	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	239	Unterhalt der Maschinen	3150.200
2'000	60	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'000	1'144	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
27'000	27'069	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
632'650	623'105	Räume, Mieten	3160.100
17'000	20'618	Empfänge, Kosten	3170.005
135'000	211'246	Reisespesen	3170.100
3'600	3'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
45'000	44'376	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
367'980	460'253	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
75'000	93'600	Prüfungsgebühren	4210.002
357'000	373'600	Schulgelder	4230.000
13'160	187	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
41'710	34'320	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000	10'226	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
10'000	10'600	Mietzinse	4470.000
6'888'680	7'467'677	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
84'000	189'510	Bundesbeiträge	4630.000
517'000	863'885	Beteiligungen Dritter	4637.000

Universität - Ordentlicher Haushalt — 3260

Erfolgsrechnung — UNIV

206'465'580	204'398'500	Aufwand
113'375'180	113'312'867	Ertrag
-93'090'400	-91'085'633	Saldo

50'000	41'161	Kommissionen	3000.200
21'580'850	22'204'009	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'991'970	3'045'292	Gehälter des Personals des Informatikdienstes	3010.105
11'672'060	10'886'554	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
1'524'300	1'402'231	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	466'094	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'121'990	852'467	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
30'790'880	29'738'190	Gehälter der ordentlichen und ausserordentlichen Professoren	3020.110
12'825'670	12'338'563	Gehälter der Professeurs associés	3020.111
7'088'040	5'729'623	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
20'002'260	20'940'243	Gehälter der Oberassistenten	3020.113
24'004'470	23'094'144	Gehälter der Assistenten	3020.114
270'980	251'789	Gehälter der Sportlehrer	3020.115
150'970	129'544	Gehälter der Didaktiklehrer	3020.116
472'230	494'892	Gehälter des Personals der angegliederten Institute	3020.117

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.118	Revalorisation des traitements du personnel	-3'500'000	
3020.137	Contribution de solidarité du personnel enseignant		
3040.300	Allocations sociales	463'780	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	554'760	
3049.400	Primes de fidélité	14'320	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	15'580	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	49'400	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	65'810	
305	Contributions aux assurances sociales	11'242'740	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	13'274'840	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	142'230	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS		
3090.000	Frais de formation	91'610	
3091.000	Frais de recrutement	130'720	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	21'440	
3100.100	Fournitures de bureau	168'160	
3101.001	Matériel de nettoyage	379'300	
3101.006	Carburants	4'000	
3102.102	Publications et publicité	451'900	
3103.301	Abonnements et cotisations	23'580	
3103.304	Livres et accès aux banques de données	3'409'300	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'080	
3110.100	Achats de mobilier	592'300	
3110.200	Achats de machines	10'150	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	3'271'350	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	162'340	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	916'100	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'601'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'646'000	
3120.004	Impôts et contributions	95'720	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'727'730	
3130.001	Frais de télécommunications	98'990	
3130.002	Taxes postales	470'400	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	515'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'300	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'792'000	
3130.096	Service d'aumônerie	170'000	
3134.000	Assurances	446'450	
3137.000	Impôts sur les véhicules	2'140	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'669'700	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	308'000	
3150.100	Entretien du mobilier	53'590	
3150.200	Entretien des machines	10'300	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	126'130	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	80'590	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	154'070	
3160.100	Locations de locaux	2'729'060	
3170.005	Frais de réceptions	254'620	
3170.100	Déplacements	473'000	
3192.015	Droits d'auteurs	188'870	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	560'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
-3'500'000		Erhöhung Personalgehälter	3020.118
-1'282'350		Solidaritätsbeitrag der Lehrkräfte	3020.137
469'900	518'840	Sozialzulagen	3040.300
548'650	678'086	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
15'770	20'698	Treueprämien	3049.400
19'030	22'670	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
45'770	28'941	Dienstaltersgeschenke	3049.500
134'900	109'340	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
11'272'750	11'257'879	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'163'250	11'528'390	Pensionskassenbeiträge	3051.000
126'530	122'824	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	486'244	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
90'700	59'896	Ausbildungskosten	3090.000
129'420	33'911	Rekrutierungskosten	3091.000
21'220	15'505	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
165'670	163'694	Büromaterialien	3100.100
373'700	355'395	Reinigungsmaterialien	3101.001
4'500	3'393	Treibstoffe	3101.006
445'220	438'564	Publikationen und Werbung	3102.102
23'230	19'041	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'339'210	3'330'900	Bücher und Zugriff auf Datenbanken	3103.304
5'000	37'945	Schulmaterialien	3104.200
589'340	572'412	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'100	10'759	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'207'210	3'125'989	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
80'000	140'774	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
880'860	956'970	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
2'578'910	2'100'823	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'408'160	4'213'543	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
95'720	76'991	Steuern und Beiträge	3120.004
2'647'730	2'965'810	Dienstleistungen Dritter	3130.000
96'100	97'936	Kosten für Telekommunikation	3130.001
454'500	423'500	Posttaxen	3130.002
510'000	503'432	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
11'000	11'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'793'000	250'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
195'170	153'099	Seelsorge	3130.096
431'360	429'164	Versicherungen	3134.000
2'140	1'831	Fahrzeugsteuern	3137.000
4'646'400	4'600'441	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
379'360	306'334	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
52'540	50'806	Unterhalt der Mobilien	3150.100
10'100	5'188	Unterhalt der Maschinen	3150.200
122'450	120'543	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
80'590	58'596	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
151'050	158'393	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'212'400	3'189'769	Räume, Mieten	3160.100
253'580	86'621	Empfänge, Kosten	3170.005
465'940	438'236	Reisespesen	3170.100
182'970	169'910	Urheberrechte	3192.015
		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.004	Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires	10'280'230	
3199.044	Part du canton aux frais d'exploitation de l'Institut Adolphe Merkle	1'000'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	6'244'810	
3631.000	Part aux frais de conférences	526'260	
3636.200	Subventions cantonales	372'660	
3910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale	1'902'320	
4210.000	Emoluments		666'600
4210.002	Taxes d'examens		980'000
4230.001	Taxes d'inscription		9'458'830
4250.001	Ventes d'imprimés		
4250.002	Ventes de matériel		20'500
4250.100	Produit des photocopies		57'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		129'400
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		101'400
4260.004	Récupérations de traitements		295'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		276'900
4260.030	Recettes administratives diverses		21'840
4401.000	Intérêts des prêts		6'000
4470.000	Locations		348'160
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		560'000
4611.000	Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation		62'930'030
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		227'400
4630.003	Subventions fédérales pour l'exploitation		41'857'200
4636.002	Subventions du Conseil de l'Université		349'800
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		59'800
	Compte des investissements		
	Dépenses	12'150'000	
	Recettes		3'495'000
	Solde	-8'655'000	
5040.000	Construction d'immeubles	11'650'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	500'000	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		3'495'000
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3261	**Université - Autres sources externes de financement**		
UNIF	Compte de résultats		
	Charges	28'822'300	
	Revenus		28'822'300
	Solde		
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'295'700	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	1'602'700	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
9'882'580	9'924'280	Betriebskosten Dienststellen, Institute, Seminare und Laboratorien	3199.004
		Anteil des Kantons an den Betriebskosten des Adolphe-Merkle-Instituts	3199.044
6'151'170	5'897'595	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
517'830	408'910	Konferenzkostenanteil	3631.000
367'150	358'190	Kantonsbeiträge	3636.200
1'839'430	1'743'700	Leistungen der Kantonsbibliothek	3910.001
636'820	658'482	Gebühren	4210.000
860'750	991'600	Prüfungsgebühren	4210.002
9'128'850	9'073'613	Einschreibegebühren	4230.001
	1'572	Verkauf von Drucksachen	4250.001
20'300	20'104	Materialverkäufe	4250.002
58'000	58'768	Erlös aus Fotokopien	4250.100
163'800	67'330	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
144'230	100'429	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
303'920	290'572	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
233'450	471'436	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'410	25'036	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
9'000	5'482	Zinsen auf Darlehen	4401.000
349'700	384'576	Mietzinse	4470.000
		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
58'939'830	58'613'319	Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone	4611.000
227'100	366'300	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
41'857'200	41'857'200	Betriebsbeiträge des Bundes	4630.003
349'800	285'860	Beiträge des Hochschulrates	4636.002
71'020	41'190	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
		Investitionsrechnung	
12'123'060	13'280'680	Ausgaben	
6'136'920	6'318'381	Einnahmen	
-5'986'140	-6'962'299	Saldo	
1'300'000	7'280'686	Bau von Gebäuden	5040.000
10'823'060	5'999'994	Ausbau von Gebäuden	5040.002
3'636'920	6'318'381	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
2'500'000		Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001
		Universität - Sonstige externe Finanzierungsquellen	**3261**
		Erfolgsrechnung	UNIF
26'606'900	29'378'453	Aufwand	
26'606'900	29'378'453	Ertrag	
		Saldo	
3'243'100	3'284'329	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'553'500	1'592'478	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	660'800	
3020.114	Traitements des assistants	11'153'300	
3100.100	Fournitures de bureau	130'100	
3102.102	Publications et publicité	179'600	
3103.300	Livres	202'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	6'000	
3106.013	Produits chimiques	17'100	
3106.016	Produits pour les laboratoires	469'900	
3110.100	Achats de mobilier	58'500	
3110.200	Achats de machines	548'200	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	379'200	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	939'000	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	557'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	182'300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'464'700	
3130.001	Frais de télécommunications	13'700	
3130.002	Taxes postales	17'000	
3132.063	Contrôle par des tiers	16'200	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	71'900	
3138.001	Frais d'examens	112'500	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	57'800	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	5'400	
3151.500	Entretien des véhicules	16'800	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	42'300	
3160.100	Locations de locaux	13'200	
3170.005	Frais de réceptions	104'000	
3170.100	Déplacements	2'110'500	
3170.200	Délégations et représentations	84'900	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	3'041'200	
3636.200	Subventions cantonales	1'268'300	
4210.000	Emoluments		302'300
4230.001	Taxes d'inscription		51'600
4240.000	Prestations de service pour des tiers		2'545'000
4240.005	Redevances d'utilisation		499'900
4240.007	Locations de matériel et de machines		28'500
4250.000	Ventes		107'500
4250.001	Ventes d'imprimés		59'200
4407.000	Intérêts des placements à long terme		381'000
4630.000	Subventions fédérales		886'600
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		76'400
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		165'000
4637.000	Participations de tiers		23'719'300

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
677'800	629'580	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
10'600'300	11'672'673	Gehälter der Assistenten	3020.114
95'800	188'017	Büromaterialien	3100.100
142'200	224'254	Publikationen und Werbung	3102.102
205'800	197'975	Bücher	3103.300
8'200	2'797	Schulmaterialien	3104.200
36'800	22'082	Chemikalien	3106.013
489'200	363'691	Labormaterial	3106.016
52'500	73'239	Anschaffung von Mobilien	3110.100
629'200	499'906	Anschaffung von Maschinen	3110.200
367'700	248'083	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
972'700	633'816	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
497'600	519'160	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
148'900	228'591	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'345'000	1'652'887	Dienstleistungen Dritter	3130.000
24'200	12'527	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'100	21'944	Posttaxen	3130.002
16'100	16'200	Kontrolle durch Dritte	3132.063
82'700	58'624	Mehrwertsteuer	3137.101
81'600	134'597	Prüfungskosten	3138.001
42'500	53'836	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'600	6'232	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
16'700	16'391	Fahrzeugunterhalt	3151.500
38'000	42'679	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
14'100		Räume, Mieten	3160.100
63'800	158'820	Empfänge, Kosten	3170.005
1'708'500	2'609'841	Reisespesen	3170.100
74'200	114'826	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
2'096'000	2'835'474	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'265'500	1'262'905	Kantonsbeiträge	3636.200
297'000	307'510	Gebühren	4210.000
51'200	44'580	Einschreibegebühren	4230.001
2'307'800	2'944'055	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
462'800	512'863	Benützungsgebühren	4240.005
31'100	24'916	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
94'300	127'478	Verkäufe	4250.000
63'800	59'098	Verkauf von Drucksachen	4250.001
383'500	364'639	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
445'900	935'900	Bundesbeiträge	4630.000
73'800	93'994	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
120'000	140'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
22'275'700	23'823'420	Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3265	**Service de la culture**		
CULT	Compte de résultats		
	Charges	5'283'720	
	Revenus		1'140'000
	Solde	-4'143'720	
3000.200	Commissions	17'000	
3010.100	Traitements du personnel	376'900	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	33'050	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	40'050	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	420	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	1'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	500	
3102.102	Publications et publicité	7'000	
3103.300	Livres	300	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	3'100	
3130.000	Prestations de service par des tiers	25'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3134.000	Assurances	900	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	8'000	
3510.011	Versements au fonds de la culture	500'000	
3636.000	Subventions cantonales	40'000	
3636.002	Subventions cantonales pour le Centre suisse de recherche et d'information sur le vitrail	255'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	3'950'000	
3636.121	Subventions cantonales pour la lecture publique	11'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
3920.002	Charges d'immeubles imputées		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4510.011	Prélèvements sur le fonds de la culture		500'000
4637.000	Participations de tiers		140'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5620.002	Subventions cantonales pour la construction de bâtiments affectés à la culture		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Amt für Kultur	**3265**
		Erfolgsrechnung	CULT
5'653'010	5'389'471	Aufwand	
1'140'000	1'013'925	Ertrag	
-4'513'010	-4'375'546	Saldo	
16'000	16'394	Kommissionen	3000.200
374'840	381'536	Gehälter des Personals	3010.100
	81'992	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'100	1'350	Treueprämien	3049.400
33'060	33'588	Sozialversicherungsbeiträge	305
39'930	35'861	Pensionskassenbeiträge	3051.000
350	338	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	120	Ausbildungskosten	3090.000
	195	Büromaterialien	3100.100
		Reinigungsmaterialien	3101.001
2'500	7'294	Publikationen und Werbung	3102.102
300		Bücher	3103.300
200	809	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'923	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
40'000	20'992	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	528	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100	200	Versicherungen	3134.000
10'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'616	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	7'131	Reisespesen	3170.100
500'000	500'000	Einlagen in den Kulturfonds	3510.011
40'000	41'613	Kantonsbeiträge	3636.000
255'000	225'000	Kantonsbeiträge für das Schweiz. Zentrum für Forschung und Information zur Glasmalerei	3636.002
3'950'000	3'879'537	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
11'000	11'000	Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibiliotheken	3636.121
350'000	123'750	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
17'130	16'705	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	2	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	513'923	Entnahmen aus dem Kulturfonds	4510.011
140'000		Beteiligungen Dritter	4637.000
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
		Investitionsrechnung	
350'000	123'750	Ausgaben	
		Einnahmen	
-350'000	-123'750	Saldo	
350'000	123'750	Kantonsbeiträge für den Bau von Gebäuden für kulturelle Zwecke	5620.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3270	**Archives de l'Etat**		
ARCH	Compte de résultats		
	Charges	1'188'040	
	Revenus		15'500
	Solde	-1'172'540	
3000.200	Commissions	1'500	
3010.100	Traitements du personnel	661'970	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	47'000	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national		
3040.300	Allocations sociales	7'200	
3049.400	Primes de fidélité	1'000	
305	Contributions aux assurances sociales	56'510	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	63'900	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	830	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	17'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'300	
3102.102	Publications et publicité	4'500	
3103.300	Livres	7'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3103.311	Achats de documents	10'000	
3109.019	Microfilmage	8'000	
3110.100	Achats de mobilier	10'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	30'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	40'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	56'000	
3130.001	Frais de télécommunications	700	
3130.002	Taxes postales	2'300	
3130.009	Activités culturelles	8'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	57'000	
3134.000	Assurances	5'540	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'200	
3159.311	Entretien des documents	35'000	
3170.100	Déplacements	3'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	10'790	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'300	
4210.000	Emoluments		2'500
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		8'000
4630.013	Subventions fédérales pour la protection des biens culturels		5'000
4630.050	Subventions du fonds national		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	**Staatsarchiv**	**3270**
		Erfolgsrechnung	ARCH
1'144'220	1'274'477	Aufwand	
11'000	190'168	Ertrag	
-1'133'220	-1'084'309	Saldo	
1'500	1'494	Kommissionen	3000.200
660'790	660'669	Gehälter des Personals	3010.100
47'000	82'925	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	92'593	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
7'200	7'320	Sozialzulagen	3040.300
1'000	1'000	Treueprämien	3049.400
57'740	74'200	Sozialversicherungsbeiträge	305
63'750	76'158	Pensionskassenbeiträge	3051.000
690	892	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'300	3'000	Ausbildungskosten	3090.000
500	378	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'500	17'516	Büromaterialien	3100.100
1'300	1'200	Reinigungsmaterialien	3101.001
		Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	7'033	Bücher	3103.300
3'000	3'036	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	10'013	Anschaffung von Urkunden	3103.311
8'000	8'000	Mikroverfilmung	3109.019
2'000	13'631	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	29'962	Anschaffung von Maschinen	3110.200
30'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'000	3'932	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
41'490	37'856	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
56'100	55'417	Dienstleistungen Dritter	3130.000
700	490	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'300	2'174	Posttaxen	3130.002
8'500	8'782	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
22'000	594	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'570	5'678	Versicherungen	3134.000
4'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
25'200	22'680	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
35'000	30'000	Unterhalt der Urkunden	3159.311
4'000	1'768	Reisespesen	3170.100
10'790	10'789	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'300	3'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
3'000	1'787	Gebühren	4210.000
	79'103	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
8'000	7'522	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Bundesbeiträge für den Kulturgüterschutz	4630.013
	101'756	Nationalfondsbeiträge	4630.050

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3271	**Bibliothèque cantonale et universitaire**		
BCUN	Compte de résultats		
	Charges	13'859'080	
	Revenus		2'430'200
	Solde	-11'428'880	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	5'154'680	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	916'080	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	44'640	
3049.400	Primes de fidélité	4'050	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	20'390	
305	Contributions aux assurances sociales	456'430	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	498'670	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'570	
3090.000	Frais de formation	25'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	50'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	28'500	
3101.103	Photocopies	60'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	88'000	
3102.102	Publications et publicité	40'000	
3103.300	Livres	600'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'333'000	
3103.303	Collections du patrimoine fribourgeois	40'000	
3109.019	Microfilmage	85'000	
3110.100	Achats de mobilier	13'800	
3110.200	Achats de machines	22'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	44'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	18'420	
312	Chauffage, éclairage, eau	340'000	
3120.004	Impôts et contributions	6'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	150'000	
3130.001	Frais de télécommunications	7'500	
3130.002	Taxes postales	70'000	
3130.009	Activités culturelles	35'000	
3130.012	Restauration de manuscrits et incunables	25'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	35'200	
3134.000	Assurances	16'340	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	350'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	35'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	14'000	
3151.500	Entretien des véhicules	6'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'500	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	880'280	
3159.310	Entretien des collections	140'000	
3160.100	Locations de locaux	418'690	

Kantons- und Universitätsbibliothek 3271

Erfolgsrechnung BCUN

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
13'893'800	13'823'251	Aufwand	
2'373'510	2'386'621	Ertrag	
-11'520'290	-11'436'630	Saldo	
2'000	2'426	Kommissionen	3000.200
5'184'720	5'237'817	Gehälter des Personals	3010.100
911'670	792'453	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	99'849	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	23'298	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
56'180	69'038	Sozialzulagen	3040.300
4'250	4'270	Treueprämien	3049.400
17'510	7'666	Dienstaltersgeschenke	3049.500
460'160	533'157	Sozialversicherungsbeiträge	305
501'290	527'388	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'520	6'361	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'000	22'954	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	5'794	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
49'000	47'584	Büromaterialien	3100.100
28'500	21'092	Reinigungsmaterialien	3101.001
64'000	59'977	Fotokopien	3101.103
87'000	84'951	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
40'000	42'608	Publikationen und Werbung	3102.102
600'000	583'013	Bücher	3103.300
2'243'000	2'124'838	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	39'878	Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes	3103.303
80'000	79'451	Mikroverfilmung	3109.019
24'790	21'009	Anschaffung von Mobilien	3110.100
21'000	82'244	Anschaffung von Maschinen	3110.200
34'000	28'972	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
73'300	28'511	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
340'570	331'821	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'500	3'897	Steuern und Beiträge	3120.004
150'000	142'041	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	7'664	Kosten für Telekommunikation	3130.001
70'000	67'749	Posttaxen	3130.002
35'000	31'454	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
25'000	25'005	Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln	3130.012
15'200	29'551	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
16'410	17'745	Versicherungen	3134.000
400'000	384'779	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
35'000	24'192	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
14'000	11'766	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	5'595	Fahrzeugunterhalt	3151.500
24'300	23'250	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
839'900	740'419	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
130'000	130'441	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
418'690	418'372	Räume, Mieten	3160.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	21'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	31'000	
3199.010	Expositions temporaires	38'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	628'840	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	29'000	
3511.000	Versements aux fonds		
4230.002	Taxes des étudiants de l'Université		240'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		12'780
4240.004	Taxes d'entrées		11'000
4250.000	Ventes		15'000
4250.019	Produit de la cafétéria		30'000
4250.100	Produit des photocopies		49'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		63'000
4270.000	Amendes		65'000
4470.000	Locations		11'800
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		1'902'320
4910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		30'300
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
3272	**Conservatoire**		
CONS	Compte de résultats		
	Charges	19'931'300	
	Revenus		12'707'010
	Solde	-7'224'290	
3000.200	Commissions	5'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	724'080	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	150'320	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'853'390	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	72'390	
3020.137	Contribution de solidarité du personnel enseignant		
3040.300	Allocations sociales	14'520	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	117'150	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	10'170	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	31'990	
305	Contributions aux assurances sociales	1'207'680	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'390'650	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
21'000	18'877	Reisespesen	3170.100
	3'275	Debitorenverluste	3181.000
50'000	27'070	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
38'000	47'942	Sonderausstellungen	3199.010
670'340	716'445	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	37'305	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
25'000		Fondseinlagen	3511.000
231'000	232'596	Gebühren der Universitätsstudenten	4230.002
12'180	26'000	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
11'000	11'754	Eintrittsgebühren	4240.004
15'000	20'234	Verkäufe	4250.000
30'000	30'175	Ertrag aus der Cafeteria	4250.019
64'000	46'910	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	2'048	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	72'054	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
67'000	62'731	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
62'000	65'323	Bussen	4270.000
11'800	11'796	Mietzinse	4470.000
	30'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
1'839'430	1'743'700	Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek	4910.001
30'100	31'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	4910.005
		Investitionsrechnung	
	999'997	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-999'997	Saldo	
	999'997	Bau von Gebäuden	5040.000
		Konservatorium	**3272**
		Erfolgsrechnung	CONS
19'773'140	19'345'852	Aufwand	
12'707'610	12'044'023	Ertrag	
-7'065'530	-7'301'829	Saldo	
4'500	4'810	Kommissionen	3000.200
720'830	681'385	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
149'950	152'549	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
12'968'280	12'715'270	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
68'760	82'117	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
-133'960		Solidaritätsbeitrag der Lehrkräfte	3020.137
13'210	14'115	Sozialzulagen	3040.300
119'360	149'559	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
10'260	10'659	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
49'670	40'482	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'227'100	1'212'802	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'402'810	1'307'597	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'920	
3060.000	Pensions de retraite	150'000	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	74'490	
3090.000	Frais de formation	20'000	
3091.000	Frais de recrutement	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	22'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	15'300	
3102.102	Publications et publicité	20'000	
3103.300	Livres	7'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'000	
3110.100	Achats de mobilier	3'000	
3110.200	Achats de machines	1'200	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'000	
3111.308	Achats d'instruments	30'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'290	
312	Chauffage, éclairage, eau	175'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	155'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'500	
3130.002	Taxes postales	23'000	
3130.009	Activités culturelles	53'000	
3134.000	Assurances	4'910	
3138.001	Frais d'examens	20'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	82'000	
3151.308	Entretien des instruments	80'000	
3160.100	Locations de locaux	1'588'600	
3170.005	Frais de réceptions	4'000	
3170.100	Déplacements	90'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	46'570	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	125'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'600	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	74'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	5'000	
3920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises	443'080	
4230.000	Ecolages		4'481'000
4240.010	Taxes d'auditions et de concerts		26'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		14'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		14'000
4260.004	Récupérations de traitements		499'470
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		10'000
4260.030	Recettes administratives diverses		25'000
4470.000	Locations		36'500
4611.004	Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		443'080
4612.000	Part des communes		6'916'960

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
15'180	14'894	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
		Ruhegehälter	3060.000
66'550	93'130	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
17'000	24'529	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	984	Rekrutierungskosten	3091.000
2'300	636	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	22'207	Büromaterialien	3100.100
9'000	8'986	Reinigungsmaterialien	3101.001
25'000	16'316	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	8'880	Bücher	3103.300
2'500	2'134	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000	5'603	Schulmaterialien	3104.200
3'000	2'519	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	3'979	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
45'000	49'220	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
2'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
186'000	154'588	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
113'000	97'158	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	5'238	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	20'465	Posttaxen	3130.002
50'000	53'487	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
4'930	9'240	Versicherungen	3134.000
25'000	17'420	Prüfungskosten	3138.001
82'000	82'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
88'000	79'514	Unterhalt der Instrumente	3151.308
1'559'060	1'423'335	Räume, Mieten	3160.100
4'000	6'737	Empfänge, Kosten	3170.005
91'000	85'842	Reisespesen	3170.100
	12'408	Debitorenverluste	3181.000
51'750	57'500	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
125'000	100'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
2'600	2'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
73'000	73'284	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
5'000	5'000	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
459'000	434'476	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	3920.005
4'442'700	4'256'150	Schulgelder	4230.000
28'000	25'949	Gebühren für Vorträge und Konzerte	4240.010
17'000	3'138	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
18'000	2'477	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
499'470	79'522	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
15'000	13'911	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'000	33'344	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
33'500	33'748	Mietzinse	4470.000
459'000	434'476	Beiträge der Kantone für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4611.004
6'920'940	6'918'940	Anteil der Gemeinden	4612.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		1'000
4910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		240'000
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.002	Aménagement d'immeubles		
3273	**Musée d'art et d'histoire**		
MAHF	Compte de résultats		
	Charges	3'104'670	
	Revenus		89'600
	Solde	-3'015'070	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'453'410	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	15'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
3040.300	Allocations sociales	16'550	
3049.400	Primes de fidélité	1'550	
305	Contributions aux assurances sociales	128'470	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	141'140	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'830	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	17'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'000	
3101.012	Matériel pour la revente	20'000	
3102.102	Publications et publicité	40'000	
3103.300	Livres	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'000	
3103.310	Achats de collections	100'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	50'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	11'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	179'000	
3120.004	Impôts et contributions	900	
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'000	
3130.001	Frais de télécommunications	10'000	
3130.002	Taxes postales	23'000	
3134.000	Assurances	35'150	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	300'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	6'000	
3151.500	Entretien des véhicules	3'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
8'000	2'678	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
245'000	239'692	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	4910.008
		Investitionsrechnung	
	574'992	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-574'992	Saldo	
	574'992	Ausbau von Gebäuden	5040.002
		Museum für Kunst und Geschichte	**3273**
		Erfolgsrechnung	MAHF
3'285'350	3'518'220	Aufwand	
121'100	99'432	Ertrag	
-3'164'250	-3'418'788	Saldo	
2'500	1'513	Kommissionen	3000.200
1'504'010	1'514'778	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	148'556	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	23'145	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	25'654	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
16'360	17'100	Sozialzulagen	3040.300
1'550	1'550	Treueprämien	3049.400
133'390	146'837	Sozialversicherungsbeiträge	305
146'930	149'797	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'580	1'749	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	400	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'000	17'685	Büromaterialien	3100.100
8'000	5'513	Reinigungsmaterialien	3101.001
21'000	19'958	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
40'000	40'019	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	5'505	Bücher	3103.300
7'000	6'275	Abonnemente und Beiträge	3103.301
100'000	99'981	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
	14'447	Anschaffung von Mobilien	3110.100
50'000	77'506	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000	1'590	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	6'487	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
169'500	164'887	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
900	441	Steuern und Beiträge	3120.004
10'000	26'886	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	9'918	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	23'057	Posttaxen	3130.002
30'700	28'105	Versicherungen	3134.000
300'000	299'910	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'000	6'130	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
		Fahrzeugunterhalt	3151.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'250	
3159.310	Entretien des collections	33'000	
3160.100	Locations de locaux	12'060	
3170.005	Frais de réceptions	10'000	
3170.100	Déplacements	9'000	
3199.010	Expositions temporaires	310'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	11'460	
3636.000	Subventions cantonales	120'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	400	
4240.004	Taxes d'entrées		30'000
4250.001	Ventes d'imprimés		40'000
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4470.000	Locations		18'600

3274 Musée d'histoire naturelle

MHNA Compte de résultats

Charges	2'199'950	
Revenus		2'500
Solde	-2'197'450	

3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'024'840	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	10'800	
3049.400	Primes de fidélité	1'550	
305	Contributions aux assurances sociales	88'670	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	99'440	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'270	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	13'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	12'000	
3102.102	Publications et publicité	30'000	
3103.300	Livres	9'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3103.310	Achats de collections	65'000	
3110.100	Achats de mobilier	6'000	
3110.200	Achats de machines	10'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	28'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	29'100	
312	Chauffage, éclairage, eau	72'000	
3120.004	Impôts et contributions	1'300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	89'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	18'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	16'000	
3134.000	Assurances	6'980	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
13'000	12'880	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
32'000	30'133	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
12'060	12'000	Räume, Mieten	3160.100
10'000	13'014	Empfänge, Kosten	3170.005
12'000	8'793	Reisespesen	3170.100
450'000	424'154	Sonderausstellungen	3199.010
11'470	11'468	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
120'000	120'000	Kantonsbeiträge	3636.000
400	400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
55'000	34'106	Eintrittsgebühren	4240.004
41'000	46'474	Verkauf von Drucksachen	4250.001
6'500	253	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'600	18'600	Mietzinse	4470.000

Naturhistorisches Museum 3274

Erfolgsrechnung MHNA

2'086'780	2'244'785	Aufwand	
24'000	18'312	Ertrag	
-2'062'780	-2'226'473	Saldo	
3'000	1'424	Kommissionen	3000.200
1'055'550	1'025'160	Gehälter des Personals	3010.100
	156'867	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	17'811	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
10'800	11'248	Sozialzulagen	3040.300
2'950	2'622	Treueprämien	3049.400
93'750	90'618	Sozialversicherungsbeiträge	305
103'600	94'574	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'130	1'076	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	1'691	Ausbildungskosten	3090.000
2'800	206	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	13'120	Büromaterialien	3100.100
7'500	13'600	Reinigungsmaterialien	3101.001
29'000	30'362	Publikationen und Werbung	3102.102
8'500	8'523	Bücher	3103.300
2'500	2'430	Abonnemente und Beiträge	3103.301
65'000	65'189	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
2'500	9'340	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'710	21'272	Anschaffung von Maschinen	3110.200
37'250	28'438	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
750		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
12'000	14'002	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
72'000	72'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'300	902	Steuern und Beiträge	3120.004
65'000	96'701	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'156	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	16'960	Posttaxen	3130.002
9'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'690	2'296	Versicherungen	3134.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	180'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	19'000	
3159.310	Entretien des collections	37'000	
3170.100	Déplacements	10'000	
3199.010	Expositions temporaires	310'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		1'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
3280	**Service archéologique**		
SACF	Compte de résultats		
	Charges	6'218'560	
	Revenus		65'000
	Solde	-6'153'560	
3010.100	Traitements du personnel	3'417'610	
3010.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	1'182'740	
3040.300	Allocations sociales	23'400	
3049.400	Primes de fidélité	4'600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	20'950	
305	Contributions aux assurances sociales	302'440	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	343'540	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'380	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	6'000	
3101.000	Marchandises	8'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'000	
3101.006	Carburants	11'000	
3102.102	Publications et publicité	1'000	
3103.300	Livres	12'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	20'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'100	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'800	
312	Chauffage, éclairage, eau	70'400	
3120.004	Impôts et contributions	2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	220'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'200	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3130.010	Transports	17'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	8'950	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'220	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	110'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'000	

110'000	98'590	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
19'000	17'575	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
16'000	14'931	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
10'000	8'703	Reisespesen	3170.100
300'000	304'400	Sonderausstellungen	3199.010
1'000	1'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
4'000	971	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	5'598	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
20'000	11'743	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Archäologie 3280

Erfolgsrechnung SACF

6'257'100	6'329'806	Aufwand	
43'000	144'116	Ertrag	
-6'214'100	-6'185'690	Saldo	
3'411'310	3'409'826	Gehälter des Personals	3010.100
1'182'740	923'579	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	3010.134
30'330	53'235	Sozialzulagen	3040.300
3'900	4'491	Treueprämien	3049.400
17'820	15'265	Dienstaltersgeschenke	3049.500
304'090	385'150	Sozialversicherungsbeiträge	305
342'640	401'445	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'510	25'971	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'300	3'052	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	995	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
6'000	6'225	Büromaterialien	3100.100
8'000	6'998	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
8'000	6'341	Reinigungsmaterialien	3101.001
10'500	12'321	Treibstoffe	3101.006
1'000	596	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	10'452	Bücher	3103.300
3'900	4'039	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'500		Anschaffung von Mobilien	3110.100
23'680	29'411	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'100	1'747	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
10'000	117'799	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
70'680	67'554	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	1'712	Steuern und Beiträge	3120.004
220'000	308'389	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	4'235	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	5'000	Posttaxen	3130.002
17'000	28'823	Transporte	3130.010
49'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
8'950	9'810	Versicherungen	3134.000
	1'217	Fahrzeugsteuern	3137.000
100'000	95'818	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	5'975	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3151.500	Entretien des véhicules	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	26'500	
3160.100	Locations de locaux	10'200	
3161.300	Locations de machines	15'000	
3170.100	Déplacements	58'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	45'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	145'130	
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'400	
4210.000	Emoluments		34'500
4240.000	Prestations de service pour des tiers		9'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4630.000	Subventions fédérales		21'000

3281 Service des biens culturels (Gestion par prestations)

BIEN Compte de résultats

Charges	4'920'440	
Revenus		797'000
Solde	-4'123'440	

3000.200	Commissions	23'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'824'260	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales	18'560	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	158'730	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	185'000	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'290	
* 3060.000	Pensions de retraite	4'100	
3090.000	Frais de formation	4'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'200	
3102.102	Publications et publicité	60'000	
3103.300	Livres	7'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	6'800	
3111.500	Achats de véhicules	17'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	27'500	
3120.004	Impôts et contributions	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	312'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	2'900	
3134.000	Assurances	3'300	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	36'000	

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

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
4'000	7'454	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'500		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'400	5'400	Räume, Mieten	3160.100
15'000	38'512	Maschinen, Mieten	3161.300
58'000	59'183	Reisespesen	3170.100
50'000	31'851	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
153'850	163'538	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
70'000	70'000	Kantonsbeiträge	3636.000
6'400	6'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
33'000	34'450	Gebühren	4210.000
9'000	56'834	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	11'971	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	18'992	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	212	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	21'657	Bundesbeiträge	4630.000

Amt für Kulturgüter (leistungsorientierte Führung) 3281

Erfolgsrechnung BIEN

4'958'320	4'965'857	Aufwand	
1'102'000	995'607	Ertrag	
-3'856'320	-3'970'250	Saldo	
19'000	19'988	Kommissionen	3000.200
1'774'640	1'802'974	Gehälter des Personals	3010.100
	91'165	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
16'530	16'479	Sozialzulagen	3040.300
11'770		Dienstaltersgeschenke	3049.500
158'050	165'462	Sozialversicherungsbeiträge	305
185'460	174'341	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'850	1'870	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
24'620	24'624	Ruhegehälter	3060.000 *
1'500	2'366	Ausbildungskosten	3090.000
400	689	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'800	12'754	Büromaterialien	3100.100
1'200	410	Reinigungsmaterialien	3101.001
50'000	31'535	Publikationen und Werbung	3102.102
6'900	4'917	Bücher	3103.300
2'500	2'642	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	11'975	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'680	2'394	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
5'800		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
45'000	17'098	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500	348	Steuern und Beiträge	3120.004
267'000	95'130	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'312	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'900	2'155	Posttaxen	3130.002
4'620	2'399	Versicherungen	3134.000
36'000	11'781	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3151.500	Entretien des véhicules	6'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'700	
3170.005	Frais de réceptions	1'000	
3170.100	Déplacements	22'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'500	
* 3632.000	Subventions cantonales pour les communes	100'000	
* 3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	133'000	
* 3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	1'400'000	
* 3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	533'000	
* 3706.001	Subventions fédérales pour des tiers		
3707.051	Subventions fédérales à des tiers pour la construction d'abris de protection de biens culturels		
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'400	
4210.000	Emoluments		80'000
4250.000	Ventes		30'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.006	Subventions fédérales pour les inventaires		20'000
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		666'000
* 4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		
4700.051	Subventions fédérales à des tiers pour la construction d'abris de protection des biens culturels		

3292 Service du sport

SPOR Compte de résultats

	Charges	2'388'710	
	Revenus		1'253'000
	Solde	-1'135'710	

3000.200	Commissions	9'000	
3010.100	Traitements du personnel	698'000	
3040.300	Allocations sociales	9'940	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	61'060	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	67'470	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	880	
3090.000	Frais de formation	125'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	
3100.100	Fournitures de bureau	7'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	1'800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	6'000	

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

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
11'400	8'516	Fahrzeugunterhalt	3151.500
3'300	3'991	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
500	348	Empfänge, Kosten	3170.005
27'400	18'226	Reisespesen	3170.100
5'000	5'500	Konferenzkostenanteil	3631.000
100'000	153'262	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
154'000	82'693	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
1'400'000	1'552'477	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
617'000	258'209	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
	83'830	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001 *
	300'000	Bundesbeiträge an Dritte für den Bau von Schutzräumen für Kulturgüter	3707.051
2'000	2'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
80'000	64'840	Gebühren	4210.000
30'000	11'415	Verkäufe	4250.000
	18'627	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	268	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
200'000	152'477	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007 *
20'000	23'248	Bundesbeiträge für die Inventare	4630.006
771'000	340'902	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
	83'830	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002 *
	300'000	Bundesbeiträge an Dritte für den Bau von Schutzräumen für Kulturgüter	4700.051

Amt für Sport — 3292

Erfolgsrechnung — SPOR

2'377'440	2'440'323	Aufwand	
1'241'000	1'409'645	Ertrag	
-1'136'440	-1'030'678	Saldo	
10'000	7'040	Kommissionen	3000.200
693'990	681'558	Gehälter des Personals	3010.100
11'700	12'195	Sozialzulagen	3040.300
10'820		Dienstaltersgeschenke	3049.500
61'780	60'180	Sozialversicherungsbeiträge	305
67'470	63'286	Pensionskassenbeiträge	3051.000
730	714	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
115'000	126'406	Ausbildungskosten	3090.000
700		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'500	5'863	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'262	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'850	1'600	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'300	94	Anschaffung von Maschinen	3110.200
900	1'153	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'000	6'027	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	2'250	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'644	Posttaxen	3130.002

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	7'000	
3134.000	Assurances	200	
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs	495'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'160	
3170.100	Déplacements	8'000	
3171.300	Frais des camps	141'000	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	500'000	
3511.000	Versements aux fonds		
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport	240'000	
3636.000	Subventions cantonales		
4231.013	Inscriptions		296'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		240'000
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		12'000
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		205'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000

3293 LORO-Sport

TOTO Compte de résultats

Charges	2'330'000	
Revenus		2'330'000
Solde		

3000.200	Commissions	10'000	
3102.102	Publications et publicité	20'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	70'000	
3636.112	Subventions pour le développement du sport	2'110'000	
3636.113	Versements au fonds	120'000	
4130.000	Part au produit net		2'330'000

7'000	6'335	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
200	400	Versicherungen	3134.000
485'000	492'116	Leiterkurse	3138.000
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	6'798	Reisespesen	3170.100
140'000	136'839	Lagerkosten	3171.300
	500'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
500'000		Fondseinlagen	3511.000
235'000	234'364	Kantonsbeiträge für die Sportförderung	3632.009
	88'200	Kantonsbeiträge	3636.000
291'000	366'727	Einschreibegebühren	4231.013
	77	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	326'845	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
235'000		Fondsentnahmen	4511.000
10'000	13'676	Bundesbeiträge für Lager	4630.009
205'000	202'320	Bundesbeiträge für die Leiterausbildung	4630.010
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

LORO-Sport 3293

Erfolgsrechnung TOTO

2'330'000	2'574'250	Aufwand	
2'330'000	2'574'250	Ertrag	
		Saldo	
10'000	9'440	Kommissionen	3000.200
20'000	4'479	Publikationen und Werbung	3102.102
70'000	18'345	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'110'000	1'927'008	Beiträge für die Sportförderung	3636.112
120'000	614'978	Fondseinlagen	3636.113
2'330'000	2'574'250	Anteil am Nettoertrag	4130.000

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
33	**Direction de la sécurité et de la justice**			
	Compte de résultats	Charges	201'040'010	
		Revenus		176'070'440
		Solde	-24'969'570	
	Compte des investissements	Dépenses	29'650'000	
		Recettes		2'100'000
		Solde	-27'550'000	
3300	**Secrétariat général**			
JPMS	Compte de résultats			
		Charges	3'959'450	
		Revenus		1'443'910
		Solde	-2'515'540	
3000.200	Commissions		16'000	
3010.100	Traitements du personnel		1'201'380	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		165'000	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques			
3040.300	Allocations sociales		12'250	
3049.400	Primes de fidélité		300	
305	Contributions aux assurances sociales		105'510	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		120'410	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		1'380	
3090.000	Frais de formation		2'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		5'000	
3100.100	Fournitures de bureau		15'500	
3102.102	Publications et publicité			
3103.300	Livres		2'500	
3103.301	Abonnements et cotisations		5'800	
3110.100	Achats de mobilier		1'700	
3110.200	Achats de machines			
3130.000	Prestations de service par des tiers		100'000	
3130.001	Frais de télécommunications		3'500	
3130.002	Taxes postales		4'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		50'000	
3134.000	Assurances		300	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		20'000	
3160.100	Locations de locaux		1'560	
3170.005	Frais de réceptions		4'700	
3170.100	Déplacements		7'000	
3190.021	Dédommagements de tiers		165'000	
3631.000	Part aux frais de conférences		152'900	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes		115'000	
3636.000	Subventions cantonales		430'500	
3636.048	Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger		210'000	
3702.000	Subventions fédérales pour les communes		130'000	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers		909'760	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013			
		Sicherheits- und Justizdirektion		**33**
195'691'000	200'870'082	Erfolgsrechnung	Aufwand	
172'757'050	157'471'577		Ertrag	
-22'933'950	-43'398'505		Saldo	
4'060'000	15'271'416	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'820'100	2'970		Einnahmen	
-239'900	-15'268'446		Saldo	
		Generalsekretariat		**3300**
		Erfolgsrechnung		JPMS
3'885'740	2'946'612		Aufwand	
1'453'910	484'409		Ertrag	
-2'431'830	-2'462'203		Saldo	
14'000	15'693	Kommissionen		3000.200
1'201'120	1'143'268	Gehälter des Personals		3010.100
40'000	104'682	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
	99'836	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte		3010.140
14'900	14'046	Sozialzulagen		3040.300
300	300	Treueprämien		3049.400
105'840	110'091	Sozialversicherungsbeiträge		305
120'490	118'616	Pensionskassenbeiträge		3051.000
1'160	1'211	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
2'500	1'433	Ausbildungskosten		3090.000
5'000	4'006	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
15'500	14'120	Büromaterialien		3100.100
	170	Publikationen und Werbung		3102.102
2'500	1'443	Bücher		3103.300
5'000	5'805	Abonnemente und Beiträge		3103.301
		Anschaffung von Mobilien		3110.100
1'200		Anschaffung von Maschinen		3110.200
100'000	417'705	Dienstleistungen Dritter		3130.000
3'500	3'318	Kosten für Telekommunikation		3130.001
5'000	3'422	Posttaxen		3130.002
30'000	23'319	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
310	630	Versicherungen		3134.000
		Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
1'560	1'560	Räume, Mieten		3160.100
5'700	5'422	Empfänge, Kosten		3170.005
8'000	6'500	Reisespesen		3170.100
149'000	165'482	Entschädigungen an Dritte		3190.021
152'900	151'860	Konferenzkostenanteil		3631.000
115'000	59'855	Kantonsbeiträge für die Gemeinden		3632.000
375'500	22'389	Kantonsbeiträge		3636.000
200'000	180'000	Kantonsbeiträge für Hilfsaktionen im Ausland		3636.048
130'000	66'147	Bundesbeiträge für die Gemeinden		3702.000
1'079'760	204'285	Bundesbeiträge an Dritte		3706.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		2'000
4260.004	Récupérations de traitements		10'000
4260.030	Recettes administratives diverses		150
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		132'000
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4611.003	Dédommagements		60'000
4630.000	Subventions fédérales		170'000
4637.000	Participations de tiers		30'000
4700.000	Subventions fédérales pour les communes		130'000
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		909'760
3302	**Service de la surveillance des fondations**		
SFPP	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3010.100	Traitements du personnel		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3100.100	Fournitures de bureau		
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances		
3170.100	Déplacements		
4210.000	Emoluments		
4260.030	Recettes administratives diverses		
3305	**Service de la justice**		
JUST	Compte de résultats		
	Charges	1'816'440	
	Revenus		645'000
	Solde	-1'171'440	
3000.200	Commissions	135'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'231'930	
3040.300	Allocations sociales	18'320	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	107'770	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	131'530	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'500	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
3'000	1'400	Gebühren	4210.000
10'000	9'987	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
150	2'591	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
141'000		Fondsentnahmen	4511.000
60'000	60'000	Rückerstattungen	4611.003
	140'000	Bundesbeiträge	4630.000
30'000		Beteiligungen Dritter	4637.000
130'000	70'233	Bundesbeiträge für die Gemeinden	4700.000
1'079'760	200'199	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002

Amt für die Aufsicht über die Stiftungen 3302

Erfolgsrechnung SFPP

307'593	Aufwand	
92'964	Ertrag	
-214'629	Saldo	
199'589	Gehälter des Personals	3010.100
49'554	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
5'604	Sozialzulagen	3040.300
17'696	Sozialversicherungsbeiträge	305
20'144	Pensionskassenbeiträge	3051.000
210	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
957	Büromaterialien	3100.100
555	Bücher	3103.300
1'442	Abonnemente und Beiträge	3103.301
9'908	Dienstleistungen Dritter	3130.000
241	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'089	Posttaxen	3130.002
130	Versicherungen	3134.000
474	Reisespesen	3170.100
92'950	Gebühren	4210.000
14	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Justiz 3305

Erfolgsrechnung JUST

1'766'440	1'324'191	Aufwand	
691'100	243'185	Ertrag	
-1'075'340	-1'081'006	Saldo	
130'000	134'195	Kommissionen	3000.200
1'190'770	951'448	Gehälter des Personals	3010.100
17'960	13'140	Sozialzulagen	3040.300
6'580		Dienstaltersgeschenke	3049.500
105'440	83'581	Sozialversicherungsbeiträge	305
127'850	67'832	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'280	1'003	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	7'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	8'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	25'000	
3103.300	Livres	2'300	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'500	
3110.100	Achats de mobilier	2'150	
312	Chauffage, éclairage, eau	7'300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	90'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'400	
3130.002	Taxes postales	8'000	
3134.000	Assurances	260	
3160.100	Locations de locaux	28'280	
3170.100	Déplacements	7'200	
4100.002	Patentes d'avocats et de notaires		20'000
4210.000	Emoluments		100'000
4210.002	Taxes d'examens		100'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		25'000
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		400'000

3330 Service de la police du commerce

POCO Compte de résultats

Charges	3'191'790	
Revenus		9'347'500
Solde		6'155'710

3000.200	Commissions	5'000	
3010.100	Traitements du personnel	404'930	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	44'000	
3040.300	Allocations sociales	2'700	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	34'890	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	35'720	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	480	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	300	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	300	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	5'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'000	
3130.001	Frais de télécommunications	700	
3130.002	Taxes postales	12'000	
3134.000	Assurances	180	
3170.100	Déplacements	5'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	516'000	
3635.015	Subventions cantonales pour des projets sociaux	14'290	

12'000	5'526	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	951	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'500	8'137	Büromaterialien	3100.100
15'000	21'572	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'300	1'467	Bücher	3103.300
1'500	1'043	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'920	7'012	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
90'000	-15'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'800	915	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	5'551	Posttaxen	3130.002
260	420	Versicherungen	3134.000
28'780	28'284	Räume, Mieten	3160.100
7'000	7'116	Reisespesen	3170.100
25'000	17'440	Anwalts- und Notarpatente	4100.002
170'000		Gebühren	4210.000
76'000	95'150	Prüfungsgebühren	4210.002
	16'160	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'100	23'991	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
400'000	90'444	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061

Amt für Gewerbepolizei — 3330

Erfolgsrechnung — POCO

3'140'540	2'952'547	Aufwand	
9'652'500	7'982'326	Ertrag	
6'511'960	5'029'779	Saldo	
5'000	4'169	Kommissionen	3000.200
406'030	390'894	Gehälter des Personals	3010.100
44'000	39'299	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'700	2'700	Sozialzulagen	3040.300
300	300	Treueprämien	3049.400
35'850	33'837	Sozialversicherungsbeiträge	305
35'750	33'988	Pensionskassenbeiträge	3051.000
410	391	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	835	Ausbildungskosten	3090.000
300	616	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	9'273	Büromaterialien	3100.100
300	180	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	832	Abonnemente und Beiträge	3103.301
16'430	3'859	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
10'000	5'885	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	569	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	12'365	Posttaxen	3130.002
180	300	Versicherungen	3134.000
5'000	5'752	Reisespesen	3170.100
	8'307	Debitorenverluste	3181.000
492'000	457'464	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
14'290	10'867	Kantonsbeiträge für soziale Projekte	3635.015

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.144	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	258'000	
3980.001	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'830'000	
4025.000	Impôts sur le produit brut des jeux		4'000'000
4100.003	Patentes d'établissements publics		1'290'000
4100.004	Patentes de débits de boissons		1'800'000
4120.005	Patentes de commerce		100'000
4210.000	Emoluments		325'000
4210.005	Taxes de loteries, lotos		1'830'000
4250.001	Ventes d'imprimés		2'500
4260.030	Recettes administratives diverses		
4409.000	Intérêts de retard		

3335 Service de la population et des migrants

PETR Compte de résultats

	Charges	9'893'030	
	Revenus		7'413'000
	Solde	-2'480'030	

3010.100	Traitements du personnel	3'835'640	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'259'200	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	57'770	
3049.400	Primes de fidélité	2'050	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	25'050	
305	Contributions aux assurances sociales	339'700	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	367'340	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'900	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	900	
3100.100	Fournitures de bureau	95'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	700	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	175'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'600	
3110.100	Achats de mobilier	7'480	
3110.200	Achats de machines	1'200	
312	Chauffage, éclairage, eau	97'000	
3120.004	Impôts et contributions	1'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	580'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	100'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'500	
3134.000	Assurances	1'370	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	240'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	32'400	
3160.100	Locations de locaux	537'230	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	14'000	

246'000	167'044	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.144
1'800'000	1'762'821	Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	3980.001
4'500'000	3'747'712	Bruttospielertragssteuer	4025.000
1'230'000	1'143'526	Patente für öffentliche Gaststätten	4100.003
1'750'000	924'597	Patente für den Getränkeausschank	4100.004
100'000	73'805	Gewerbepatente	4120.005
270'000	325'782	Gebühren	4210.000
1'800'000	1'762'821	Gebühren für Lotterien, Lottos	4210.005
2'500	2'660	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	810	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	613	Verzugszinsen	4409.000

Amt für Bevölkerung und Migration 3335

Erfolgsrechnung PETR

9'202'870	9'623'696	Aufwand	
7'338'000	8'055'530	Ertrag	
-1'864'870	-1'568'166	Saldo	
3'852'260	3'804'214	Gehälter des Personals	3010.100
1'098'690	1'029'780	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	85'432	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
52'240	65'640	Sozialzulagen	3040.300
2'050	2'050	Treueprämien	3049.400
7'790		Dienstaltersgeschenke	3049.500
342'020	423'845	Sozialversicherungsbeiträge	305
368'620	418'501	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'110	5'125	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	6'882	Ausbildungskosten	3090.000
800	999	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
94'000	87'939	Büromaterialien	3100.100
700	563	Reinigungsmaterialien	3101.001
200'000	193'659	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'600	2'290	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'500	17'133	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
102'600	91'602	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
		Steuern und Beiträge	3120.004
537'500	719'406	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'200	4'374	Kosten für Telekommunikation	3130.001
90'000	101'851	Posttaxen	3130.002
11'900		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'370	2'720	Versicherungen	3134.000
50'000	37'588	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
16'500	18'389	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
507'420	507'414	Räume, Mieten	3160.100
2'000	1'999	Empfänge, Kosten	3170.005
14'000	13'555	Reisespesen	3170.100

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.000	Pertes sur créances		20'000	
3600.100	Part aux frais de la Confédération		2'081'000	
4210.000	Emoluments			950'000
4210.008	Permis d'établissement et de séjour			1'600'000
4210.009	Passeports et biométrie			3'900'000
4250.001	Ventes d'imprimés			18'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
4260.014	Récupérations de frais			
4260.030	Recettes administratives diverses			125'000
4409.000	Intérêts de retard			
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs			820'000
3340	**Circulation et navigation**			
OCNA	Compte de résultats			
		Charges	23'028'900	
		Revenus		108'284'300
		Solde		85'255'400
3130.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		2'516'700	
3602.100	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur		20'512'200	
4030.000	Impôts sur les véhicules à moteur			102'561'000
4031.000	Impôts sur les bateaux			2'300'000
4260.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur			492'300
4461.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation			2'800'000
4470.100	Locations de terrains			131'000
3345	**Police**			
POLI	Compte de résultats			
		Charges	94'961'140	
		Revenus		13'475'810
		Solde	-81'485'330	
	Compte des investissements	Dépenses	10'600'000	
		Recettes		
		Solde	-10'600'000	
3345.1	**Commandement et services généraux**			
POLC	Compte de résultats			
		Charges	17'756'050	
		Revenus		1'751'500
		Solde	-16'004'550	
3000.200	Commissions			
3010.101	Traitements du personnel administratif		4'060'500	
3010.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux		4'360'560	

20'000	39'472	Debitorenverluste		3181.000
1'795'000	1'941'276	Anteil an den Kosten des Bundes		3600.100
900'000	994'476	Gebühren		4210.000
2'050'000	2'221'016	Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen		4210.008
3'400'000	3'602'320	Pässe und Biometrie		4210.009
18'000	18'370	Verkauf von Drucksachen		4250.001
	12'473	Taggelder der Unfallversicherung		4260.000
	60'000	Kostenrückerstattungen		4260.014
120'000	123'719	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
	4	Verzugszinsen		4409.000
850'000	1'023'151	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten		4610.018

Strassenverkehr und Schiffahrt — 3340

Erfolgsrechnung — OCNA

22'846'000	28'848'841	Aufwand	
107'329'400	94'506'944	Ertrag	
84'483'400	65'658'103	Saldo	
2'496'000	2'187'265	Kosten für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern	3130.033
20'350'000	26'661'576	Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern	3602.100
101'750'000	88'871'892	Motorfahrzeugsteuer	4030.000
2'260'000	2'264'178	Schiffssteuer	4031.000
488'400	639'878	Anteil der Gemeinden an den Inkassokosten der Motorfahrzeugsteuer	4260.062
2'700'000	2'600'000	Beitrag des Amtes für Strassenverkehr und Schifffahrt	4461.004
131'000	130'996	Verpachtung von Land	4470.100

Polizei — 3345

Erfolgsrechnung — POLI

95'041'390	94'366'351	Aufwand	
12'536'550	12'010'627	Ertrag	
-82'504'840	-82'355'724	Saldo	
2'100'000	12'609'456	Investitionsrechnung Ausgaben	
3'470'100		Einnahmen	
1'370'100	-12'609'456	Saldo	

Kommando und Stabsdienste — 3345.1

Erfolgsrechnung — POLC

19'747'910	21'104'127	Aufwand	
1'332'240	1'284'493	Ertrag	
-18'415'670	-19'819'634	Saldo	
	1'455	Kommissionen	3000.200
4'732'070	4'637'733	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'009'450	5'782'333	Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste	3010.107

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	594'000	
3040.300	Allocations sociales	96'560	
3049.000	Indemnités de service	16'500	
3049.400	Primes de fidélité	7'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	33'940	
305	Contributions aux assurances sociales	746'470	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	835'610	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	10'640	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	53'240	
3090.000	Frais de formation	160'000	
3099.005	Culture, loisirs, sports	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'000	
3100.100	Fournitures de bureau	65'000	
3101.005	Matériel photographique	10'000	
3101.006	Carburants	32'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	26'000	
3102.102	Publications et publicité	45'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	21'000	
3110.100	Achats de mobilier	15'000	
3110.200	Achats de machines	2'290	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	7'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	44'000	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	4'000	
3111.306	Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes	18'000	
3111.500	Achats de véhicules	33'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	7'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	290'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	77'000	
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	10'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	57'000	
3120.004	Impôts et contributions	2'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	223'500	
3130.001	Frais de télécommunications	240'400	
3130.002	Taxes postales	58'000	
3130.010	Transports	220'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	120'000	
3134.000	Assurances	17'690	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	20'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	6'000	
3151.304	Entretien du matériel et des appareils radio	565'960	
3151.306	Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes	90'000	
3151.500	Entretien des véhicules	17'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	952'000	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	97'000	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	20'000	
3159.315	Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe	4'000	
3160.100	Locations de locaux	340'250	
3170.100	Déplacements	35'000	
3181.000	Pertes sur créances		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Sicherheits- und Justizdirektion	
300'000	388'906	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
131'920	132'810	Sozialzulagen	3040.300
19'000	14'702	Dienstentschädigungen	3049.000
7'030	10'717	Treueprämien	3049.400
15'970	10'692	Dienstaltersgeschenke	3049.500
948'300	957'902	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'053'850	995'573	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'380	11'379	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
56'950	55'146	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
136'000	129'794	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
9'000	9'048	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
65'000	63'506	Büromaterialien	3100.100
10'000	9'056	Fotomaterialien	3101.005
35'000	27'480	Treibstoffe	3101.006
25'000	25'572	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
40'000	37'202	Publikationen und Werbung	3102.102
9'500	9'138	Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'000	11'452	Schulmaterialien	3104.200
11'520	15'618	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'930	7'381	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	12'584	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
44'000	31'594	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
4'000		Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
19'000	8'198	Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale	3111.306
32'000	35'877	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
24'000	5'802	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
653'000	1'153'618	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
90'000	79'211	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
10'000	9'660	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
56'520	49'580	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'500	2'739	Steuern und Beiträge	3120.004
299'300	262'993	Dienstleistungen Dritter	3130.000
255'800	179'192	Kosten für Telekommunikation	3130.001
57'000	53'836	Posttaxen	3130.002
196'000	194'523	Transporte	3130.010
120'000	119'252	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
15'290	20'547	Versicherungen	3134.000
20'000	19'605	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
6'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
469'820	369'835	Unterhalt von Materialien und Funkgeräten	3151.304
90'000	97'432	Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale	3151.306
17'000	15'801	Fahrzeugunterhalt	3151.500
793'000	788'485	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
97'000	96'773	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
20'000	19'919	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
4'000	4'000	Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen	3159.315
310'260	278'755	Räume, Mieten	3160.100
83'100	75'339	Reisespesen	3170.100
	886	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.011	Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes	8'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'381'510	
3300.007	Amortissements des équipements	1'541'030	
3631.000	Part aux frais de conférences	29'000	
4210.000	Emoluments		182'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		750'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		240'000
4260.006	Récupérations de charges sociales		15'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		2'500
4634.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		265'000
4637.000	Participations de tiers		297'000
	Compte des investissements		
	Dépenses	10'000'000	
	Recettes		
	Solde	-10'000'000	
5040.000	Construction d'immeubles	10'000'000	
5040.600	Réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)		
6300.600	Subventions fédérales pour la réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)		
6350.000	Participations de tiers		
3345.2	**Gendarmerie**		
POLG	Compte de résultats		
	Charges	58'202'660	
	Revenus		10'504'940
	Solde	-47'697'720	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'581'890	
3010.108	Traitements du corps de gendarmerie	38'117'960	
3010.110	Traitements des agents auxiliaires	1'837'870	
3040.300	Allocations sociales	507'330	
3049.000	Indemnités de service	33'000	
3049.100	Déménagements de service	6'750	
3049.400	Primes de fidélité	25'670	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'250	
305	Contributions aux assurances sociales	3'586'530	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'869'950	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	52'540	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	243'820	
3090.000	Frais de formation	150'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	16'000	
3100.100	Fournitures de bureau	127'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	38'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
11'000	6'918	Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale	3199.011
423'900	304'339	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'818'550	3'424'483	Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
33'000	27'755	Konferenzkostenanteil	3631.000
182'000	160'913	Gebühren	4210.000
720'000	711'912	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	59'220	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
120'000		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
19'500	19'907	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	28'655	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'500	39'336	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
258'240	264'551	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale	4634.016
30'000		Beteiligungen Dritter	4637.000
		Investitionsrechnung	
1'500'000	11'994'464	Ausgaben	
3'470'100		Einnahmen	
1'970'100	-11'994'464	Saldo	
1'500'000	999'995	Bau von Gebäuden	5040.000
	10'994'469	Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	5040.600
1'695'000		Bundesbeiträge für die Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	6300.600
1'775'100		Beteiligungen Dritter	6350.000
		Gendarmerie	**3345.2**
		Erfolgsrechnung	POLG
56'250'330	54'225'174	Aufwand	
10'132'940	9'485'726	Ertrag	
-46'117'390	-44'739'448	Saldo	
1'087'660	992'897	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
36'769'060	35'625'201	Gehälter des Gendarmeriekorps	3010.108
1'831'770	1'837'708	Gehälter der Hilfspolizisten	3010.110
488'520	504'135	Sozialzulagen	3040.300
22'820	29'786	Dienstentschädigungen	3049.000
6'750	4'900	Umzugsentschädigungen	3049.100
32'410	42'369	Treueprämien	3049.400
114'680	35'362	Dienstaltersgeschenke	3049.500
3'451'900	3'419'950	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'721'370	3'557'349	Pensionskassenbeiträge	3051.000
41'940	41'279	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
259'280	271'891	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
150'000	151'484	Ausbildungskosten	3090.000
15'500	15'732	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
140'500	118'414	Büromaterialien	3100.100
38'000	38'445	Reinigungsmaterialien	3101.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.005	Matériel photographique	10'000	
3101.006	Carburants	570'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	43'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	55'000	
3110.100	Achats de mobilier	50'000	
3110.200	Achats de machines	17'070	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	7'000	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	44'000	
3111.305	Achats de matériel et d'appareils de circulation	275'920	
3111.500	Achats de véhicules	795'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	476'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	85'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	326'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	502'500	
3120.004	Impôts et contributions	21'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	299'200	
3130.001	Frais de télécommunications	264'000	
3130.002	Taxes postales	120'000	
3134.000	Assurances	106'840	
3135.004	Exécution des peines	14'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	715'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	60'000	
3151.305	Entretien du matériel et des appareils de circulation	60'000	
3151.500	Entretien des véhicules	490'000	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	14'000	
3160.100	Locations de locaux	765'040	
3170.012	Indemnités aux propriétaires de chiens de service	77'500	
3170.100	Déplacements	644'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	987'530	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	94'000	
4210.000	Emoluments		400'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		2'005'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.006	Récupérations de charges sociales		83'000
4260.014	Récupérations de frais		8'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		136'500
4270.000	Amendes		7'100'000
4470.000	Locations		132'440
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		
4611.003	Dédommagements		640'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000	Participations de tiers		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Sicherheits- und Justizdirektion	
10'000	15'379	Fotomaterialien	3101.005
570'000	532'210	Treibstoffe	3101.006
40'000	42'826	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
9'000	8'069	Abonnemente und Beiträge	3103.301
55'000	53'847	Schulmaterialien	3104.200
47'910	68'360	Anschaffung von Mobilien	3110.100
13'060	9'152	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	8'974	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
44'000	23'543	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
292'920	139'331	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
845'000	779'223	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
476'000	442'834	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
77'000	60'451	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
357'000	356'136	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
527'500	478'379	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
21'000	14'581	Steuern und Beiträge	3120.004
310'200	264'876	Dienstleistungen Dritter	3130.000
286'480	246'406	Kosten für Telekommunikation	3130.001
120'000	107'233	Posttaxen	3130.002
105'400	118'080	Versicherungen	3134.000
11'000	12'680	Strafvollzug	3135.004
680'000	725'032	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
60'000	60'284	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
60'000	58'515	Unterhalt der Verkehrsausrüstung	3151.305
471'000	476'977	Fahrzeugunterhalt	3151.500
14'000	12'379	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
773'970	723'319	Räume, Mieten	3160.100
77'500	76'447	Entschädigungen für das Halten von Diensthunden	3170.012
631'160	583'872	Reisespesen	3170.100
	39'039	Debitorenverluste	3181.000
990'920	905'908	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
94'150	93'930	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
400'000	355'180	Gebühren	4210.000
1'690'500	1'693'969	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	254'115	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
90'000	88'132	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
8'000	5'448	Kostenrückerstattungen	4260.014
	46'398	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
172'000	123'288	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'000'000	6'425'417	Bussen	4270.000
132'440	128'704	Mietzinse	4470.000
	70'400	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
640'000	260'560	Rückerstattungen	4611.003
	3'500	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
	30'616	Beteiligungen Dritter	4637.000

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
	Compte des investissements			
		Dépenses	600'000	
		Recettes		
		Solde	-600'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles		600'000	
3345.3	**Police de sûreté**			
POLS	Compte de résultats			
		Charges	16'406'210	
		Revenus		1'219'370
		Solde	-15'186'840	
3010.101	Traitements du personnel administratif		1'089'570	
3010.109	Traitements du corps des agents de la sûreté		10'014'620	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		270'000	
3040.300	Allocations sociales		132'390	
3049.000	Indemnités de service		72'240	
3049.400	Primes de fidélité		6'420	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		9'100	
305	Contributions aux assurances sociales		972'400	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		1'092'660	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		13'990	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie		61'990	
3090.000	Frais de formation		77'600	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		5'900	
3100.100	Fournitures de bureau		34'000	
3101.005	Matériel photographique		15'000	
3101.006	Carburants		113'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		14'000	
3103.301	Abonnements et cotisations		4'200	
3110.100	Achats de mobilier		29'490	
3110.200	Achats de machines		5'610	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		263'000	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio		45'000	
3111.500	Achats de véhicules		185'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		6'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		112'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement		8'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		3'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers		1'039'000	
3130.001	Frais de télécommunications		77'000	
3130.002	Taxes postales		150	
3134.000	Assurances		27'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		32'000	
3151.500	Entretien des véhicules		73'000	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement		2'000	
3160.100	Locations de locaux		34'080	
3170.100	Déplacements		395'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Investitionsrechnung	
600'000	614'992	Ausgaben	
		Einnahmen	
-600'000	-614'992	Saldo	
600'000	614'992	Ausbau von Gebäuden	5040.002
		Kriminalpolizei	**3345.3**
		Erfolgsrechnung	POLS
16'428'550	16'199'722	Aufwand	
1'071'370	1'233'413	Ertrag	
-15'357'180	-14'966'309	Saldo	
1'150'380	1'111'958	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'020'160	9'967'426	Gehälter des Sicherheitskorps	3010.109
220'000	178'322	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
123'410	142'282	Sozialzulagen	3040.300
70'700	68'022	Dienstentschädigungen	3049.000
9'650	11'784	Treueprämien	3049.400
30'360	10'201	Dienstaltersgeschenke	3049.500
981'250	1'001'765	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'096'860	1'031'203	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'860	11'926	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
69'610	76'221	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
76'000	75'596	Ausbildungskosten	3090.000
6'900	4'369	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
36'000	32'641	Büromaterialien	3100.100
15'000	15'662	Fotomaterialien	3101.005
120'000	104'034	Treibstoffe	3101.006
14'000	12'746	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'200	4'044	Abonnemente und Beiträge	3103.301
27'310	53'960	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'480	7'436	Anschaffung von Maschinen	3110.200
273'000	290'356	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
52'500	35'606	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
94'000	150'157	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
8'000	3'017	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
66'000	91'099	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
68'000	39'903	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
3'800	3'594	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'054'100	971'040	Dienstleistungen Dritter	3130.000
84'600	73'003	Kosten für Telekommunikation	3130.001
150	117	Posttaxen	3130.002
25'690	26'497	Versicherungen	3134.000
32'000	29'138	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
70'000	71'921	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'000		Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
34'080	33'727	Räume, Mieten	3160.100
410'900	391'535	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.061	Débours pénaux	70'000	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		212'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		50'000
4260.006	Récupérations de charges sociales		21'000
4260.014	Récupérations de frais		157'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		381'000
4470.000	Locations		18'370
4610.004	Remboursements de frais d'enquêtes		250'000
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		130'000

3345.4 Ecoles de police

POLE Compte de résultats

Charges	2'596'220	
Revenus		
Solde	-2'596'220	

3010.111	Traitements des aspirants de police	1'597'860
305	Contributions aux assurances sociales	135'360
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	179'730
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'720
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	5'000
3090.000	Frais de formation	212'000
3091.000	Frais de recrutement	55'000
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	19'000
3100.100	Fournitures de bureau	5'000
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'000
3110.100	Achats de mobilier	4'340
3110.200	Achats de machines	4'210
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	193'000
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	15'000
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	151'000
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	5'000
3170.100	Déplacements	8'000

4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	

3355 Service de l'application des sanctions pénales et des prisons

SPEN Compte de résultats

Charges	21'600'560	
Revenus		2'073'600
Solde	-19'526'960	

3000.200	Commissions	20'000
3010.100	Traitements du personnel	3'994'010
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	300'000

59'600	67'415	Auslagen in Strafsachen	3199.061
190'000	193'815	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	58'364	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
20'000	10'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
23'000	25'811	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
130'000	131'971	Kostenrückerstattungen	4260.014
	61'475	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
340'000	343'611	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'370	18'366	Mietzinse	4470.000
250'000	250'000	Kostenvergütung für Ermittlungen	4610.004
100'000	140'001	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008

Polizeischulen — 3345.4

Erfolgsrechnung — POLE

2'614'600	2'837'328	Aufwand	
	6'995	Ertrag	
-2'614'600	-2'830'333	Saldo	
1'597'860	1'875'073	Gehälter der Polizeiaspiranten	3010.111
135'360	165'987	Sozialversicherungsbeiträge	305
179'730	120'366	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'720	2'038	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	7'031	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
212'000	195'045	Ausbildungskosten	3090.000
55'000	38'274	Rekrutierungskosten	3091.000
19'000	21'798	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	4'754	Büromaterialien	3100.100
5'000	5'155	Schulmaterialien	3104.200
6'500	4'900	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'430	6'145	Anschaffung von Maschinen	3110.200
203'000	212'921	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
10'000	10'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
161'000	158'232	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
7'000	1'869	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
8'000	7'741	Reisespesen	3170.100
	6'995	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse — 3355

Erfolgsrechnung — SPEN

19'611'810	19'031'340	Aufwand	
3'079'000	2'730'804	Ertrag	
-16'532'810	-16'300'536	Saldo	
20'000	23'505	Kommissionen	3000.200
3'626'390	3'539'158	Gehälter des Personals	3010.100
210'000	124'215	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	60'700	
3049.400	Primes de fidélité	1'530	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	16'810	
305	Contributions aux assurances sociales	356'700	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	387'580	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'170	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	22'160	
3090.000	Frais de formation	30'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'150	
3100.100	Fournitures de bureau	21'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	26'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'100	
3105.100	Produits alimentaires	383'000	
3106.014	Produits médicaux	103'000	
3110.100	Achats de mobilier	4'880	
3110.200	Achats de machines	1'600	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	62'390	
3111.500	Achats de véhicules	20'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	70'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	144'200	
3120.004	Impôts et contributions	5'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	240'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'600	
3130.002	Taxes postales	6'700	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3130.096	Service d'aumônerie	14'750	
3134.000	Assurances	11'740	
3135.000	Exécution des condamnations	3'250'000	
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	2'950'000	
3135.002	Rémunérations aux détenus	123'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	380'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'100	
3151.500	Entretien des véhicules	500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	13'000	
3160.100	Locations de locaux	95'740	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	7'400	
3300.001	Amortissements des immeubles	326'850	
3631.000	Part aux frais de conférences	172'200	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	7'900'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	41'500	
4210.000	Emoluments		118'000
4220.017	Récupérations de frais de détention		1'880'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		51'200
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.006	Récupérations de charges sociales		6'800
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		17'600

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Sicherheits- und Justizdirektion	
	3'270	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
47'740	52'361	Sozialzulagen	3040.300
1'520	1'500	Treueprämien	3049.400
	3'833	Dienstaltersgeschenke	3049.500
323'030	326'135	Sozialversicherungsbeiträge	305
352'830	343'489	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'900	3'909	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
21'710	21'120	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
20'000	12'931	Ausbildungskosten	3090.000
3'150	2'934	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'900	20'237	Büromaterialien	3100.100
26'000	25'170	Reinigungsmaterialien	3101.001
5'000	5'061	Abonnemente und Beiträge	3103.301
306'900	302'128	Lebensmittel	3105.100
70'000	86'596	Medikamente	3106.014
12'770	16'170	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'600	1'577	Anschaffung von Maschinen	3110.200
75'000	55'342	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
55'000	58'134	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
144'870	138'542	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	5'598	Steuern und Beiträge	3120.004
331'400	302'322	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	5'525	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'700	6'616	Posttaxen	3130.002
18'000	20'771	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
14'750	14'703	Seelsorge	3130.096
10'910	13'007	Versicherungen	3134.000
4'030'900	3'575'378	Strafvollzugskosten	3135.000
2'800'000	2'611'376	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
131'400		Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
411'000	399'852	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
700	5'084	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'800	499	Fahrzeugunterhalt	3151.500
12'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
96'550	93'120	Räume, Mieten	3160.100
2'000	158	Empfänge, Kosten	3170.005
16'800	12'837	Reisespesen	3170.100
341'910	389'432	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
165'000	172'167	Konferenzkostenanteil	3631.000
5'820'000	6'194'001	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
41'680	41'578	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
144'000	117'799	Gebühren	4210.000
2'857'600	2'538'408	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
65'000	40'635	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	1'907	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'800	6'603	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	19'825	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'600	5'626	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
	Compte des investissements			
		Dépenses		
		Recettes		
		Solde		
5040.002	Aménagement d'immeubles			
6350.000	Participations de tiers			
3365	**Etablissements de Bellechasse (Gestion par prestations)**			
EBEL	Compte de résultats			
		Charges	28'006'550	
		Revenus		24'803'000
		Solde	-3'203'550	
3000.200	Commissions		18'000	
3010.100	Traitements du personnel		12'989'680	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		337'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
3040.300	Allocations sociales		217'090	
3049.000	Indemnités de service		34'700	
3049.400	Primes de fidélité		2'700	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		21'090	
305	Contributions aux assurances sociales		1'145'940	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		1'223'340	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		19'760	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie		65'470	
3090.000	Frais de formation		50'000	
3091.000	Frais de recrutement		15'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		10'000	
3100.100	Fournitures de bureau		45'000	
3101.001	Matériel de nettoyage		90'000	
3101.006	Carburants		350'000	
3101.010	Matières premières		180'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		8'000	
3103.300	Livres		1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations		414'000	
3105.100	Produits alimentaires		830'000	
3105.104	Frais des cultures		400'000	
3110.100	Achats de mobilier		20'430	
3110.200	Achats de machines		2'870	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		200'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		27'000	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation		220'000	
3111.500	Achats de véhicules		150'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		150'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques			
3115.000	Achats de bétail		170'000	
3115.001	Frais de bétail		573'000	

		Investitionsrechnung	
	542'006	Ausgaben	
	2'970	Einnahmen	
	-539'036	Saldo	
	542'006	Ausbau von Gebäuden	5040.002
	2'970	Beteiligungen Dritter	6350.000
		Anstalten von Bellechasse (leistungsorientierte Führung)	**3365**
		Erfolgsrechnung	EBEL
27'797'350	28'413'716	Aufwand	
22'588'500	22'066'470	Ertrag	
-5'208'850	-6'347'246	Saldo	
23'000	15'811	Kommissionen	3000.200
12'871'590	13'130'799	Gehälter des Personals	3010.100
337'000	189'832	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	126'955	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
221'250	245'855	Sozialzulagen	3040.300
34'700	27'687	Dienstentschädigungen	3049.000
4'070	4'158	Treueprämien	3049.400
37'680	4'344	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'140'870	1'192'417	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'213'970	1'169'944	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'750	14'170	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
73'130	74'353	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
50'000	48'999	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	14'552	Rekrutierungskosten	3091.000
10'000	11'274	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
42'500	44'528	Büromaterialien	3100.100
80'000	89'787	Reinigungsmaterialien	3101.001
350'000	343'183	Treibstoffe	3101.006
230'000	137'570	Rohmaterialien	3101.010
8'000	6'809	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'500	408	Bücher	3103.300
316'000	318'786	Abonnemente und Beiträge	3103.301
789'000	827'965	Lebensmittel	3105.100
380'000	474'524	Kosten für Kulturen	3105.104
20'000	20'848	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'350	4'454	Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	203'513	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
27'000	20'443	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
221'000	228'362	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
150'000	152'052	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
100'000	113'383	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
4'000	890	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
170'000	155'146	Viehankäufe	3115.000
562'000	542'554	Kosten für Viehhaltung	3115.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
312	Chauffage, éclairage, eau	580'000	
3120.004	Impôts et contributions	20'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	650'000	
3130.001	Frais de télécommunications	60'000	
3130.002	Taxes postales	10'000	
3130.010	Transports	5'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	60'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	22'000	
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	40'000	
3130.096	Service d'aumônerie	60'000	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	280'000	
3134.000	Assurances	120'600	
3135.002	Rémunérations aux détenus	1'600'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	38'000	
3140.200	Améliorations foncières	280'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'100'000	
3144.002	Constructions d'immeubles	100'000	
3150.100	Entretien du mobilier	1'500	
3150.200	Entretien des machines	2'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	120'000	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	90'000	
3151.500	Entretien des véhicules	160'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	31'000	
3160.100	Locations de locaux	4'500	
3170.100	Déplacements	20'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	600'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'932'380	
3300.006	Amortissements des véhicules		
3499.000	Escomptes	6'000	
3900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	30'000	
4220.017	Récupérations de frais de détention		11'852'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		425'000
4250.003	Ventes de bétail		1'125'000
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'150'000
4250.005	Ventes de produits laitiers		400'000
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		5'000
4250.007	Ventes d'eau		35'000
4250.016	Ventes de produits accessoires		25'000
4250.021	Produit de la cuisine		1'500
4250.024	Produit du garage		1'500
4250.027	Ventes de carburant		225'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		50'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'000
4260.006	Récupérations de charges sociales		22'000
4260.030	Recettes administratives diverses		221'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		600'000
4260.041	Participation des détenus aux frais de détention		381'000
4309.200	Pensions		33'000
4470.000	Locations		320'000

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Sicherheits- und Justizdirektion	
580'000	546'993	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	15'738	Steuern und Beiträge	3120.004
600'000	763'414	Dienstleistungen Dritter	3130.000
75'000	56'408	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	10'633	Posttaxen	3130.002
10'000	4'545	Transporte	3130.010
64'000	46'479	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
12'000	14'120	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
38'000	45'180	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
60'000	51'035	Seelsorge	3130.096
255'000	338'561	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
120'600	117'492	Versicherungen	3134.000
1'570'000	1'561'996	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
38'000	31'579	Fahrzeugsteuern	3137.000
280'000	365'448	Bodenverbesserungen	3140.200
1'100'000	1'121'181	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
100'000	118'916	Bau von Gebäuden	3144.002
1'500	659	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	1'010	Unterhalt der Maschinen	3150.200
130'000	101'565	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
90'000	66'205	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
140'000	163'908	Fahrzeugunterhalt	3151.500
28'000	27'004	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500	4'079	Räume, Mieten	3160.100
15'000	16'738	Reisespesen	3170.100
	3'921	Debitorenverluste	3181.000
2'000	112	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
600'000	518'304	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'112'390	2'292'482	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	19'927	Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
6'000	3'920	Skonti	3499.000
25'000	27'810	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	3900.003
11'725'000	11'029'290	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
500'000	351'819	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'100'000	1'036'354	Viehverkäufe	4250.003
1'150'000	1'156'892	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
415'000	399'604	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
3'000	4'302	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
30'000	39'348	Wasserverkäufe	4250.007
25'000	17'369	Verkauf von Nebenerzeugnissen	4250.016
3'000	808	Ertrag aus Küche	4250.021
1'500	1'070	Ertrag aus Garage	4250.024
225'000	171'657	Treibstoffverkäufe	4250.027
30'000	72'462	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	2'836	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
26'000	23'357	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
200'000	324'674	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	518'304	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
361'000	381'468	Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten	4260.041
33'000	28'880	Kostgelder	4309.200
315'000	284'167	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse		30'000
4910.003	Récupérations de frais de détention		7'900'000
	Compte des investissements		
	Dépenses	750'000	
	Recettes		2'100'000
	Solde		1'350'000
5040.000	Construction d'immeubles	750'000	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		2'100'000
3370	**Service de probation**		
PATR	Compte de résultats		
	Charges	1'540'530	
	Revenus		3'930
	Solde	-1'536'600	
3010.100	Traitements du personnel	805'610	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	180'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	6'740	
305	Contributions aux assurances sociales	70'890	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	78'640	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	990	
3090.000	Frais de formation	17'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	12'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	10'900	
3130.000	Prestations de service par des tiers	70'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	4'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	9'000	
3134.000	Assurances	940	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'500	
3160.100	Locations de locaux	126'820	
3170.005	Frais de réceptions	3'500	
3170.100	Déplacements	26'000	
3637.203	Secours pour les détenus libérés	95'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		100
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		3'830

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
25'000	27'810	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	4900.003
5'820'000	6'194'001	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4910.003
		Investitionsrechnung	
1'660'000	1'451'054	Ausgaben	
350'000		Einnahmen	
-1'310'000	-1'451'054	Saldo	
1'660'000	1'451'054	Bau von Gebäuden	5040.000
350'000		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Amt für Bewährungshilfe — 3370

		Erfolgsrechnung	PATR
1'526'510	1'514'823	Aufwand	
3'980	29'292	Ertrag	
-1'522'530	-1'485'531	Saldo	
812'570	778'691	Gehälter des Personals	3010.100
180'000	160'973	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	33'036	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	69'436	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
11'400	14'325	Sozialzulagen	3040.300
71'070	81'574	Sozialversicherungsbeiträge	305
77'990	86'628	Pensionskassenbeiträge	3051.000
850	958	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
20'000	8'771	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'671	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'500	10'443	Büromaterialien	3100.100
1'000	765	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
5'500	5'840	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'070	10'500	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
40'000	4'459	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'327	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'500	2'215	Posttaxen	3130.002
9'000	13'893	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
940	1'165	Versicherungen	3134.000
9'500	9'854	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
127'620	124'440	Räume, Mieten	3160.100
3'000	3'394	Empfänge, Kosten	3170.005
27'500	23'463	Reisespesen	3170.100
95'000	65'000	Unterstützung für Strafentlassene	3637.203
	3'040	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	26'156	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
150	96	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'830		Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3375	**Service de la protection de la population et des affaires militaires**		
MILI	Compte de résultats		
	Charges	5'132'330	
	Revenus		4'246'460
	Solde	-885'870	
3010.100	Traitements du personnel	1'778'310	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	230'000	
3040.300	Allocations sociales	25'370	
3049.400	Primes de fidélité	4'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'610	
305	Contributions aux assurances sociales	146'680	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	165'580	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'090	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	27'400	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'000	
3101.006	Carburants	1'200	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	8'000	
3102.102	Publications et publicité	1'100	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'500	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	1'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	45'000	
3120.004	Impôts et contributions	850	
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'050	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	57'000	
3130.018	Frais de perception	32'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	40'000	
3134.000	Assurances	27'970	
3135.004	Exécution des peines	1'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	550	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	900'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	16'600	
3151.500	Entretien des véhicules	2'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	52'000	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
3170.100	Déplacements	23'000	
3199.002	Frais de protection de la population	81'000	
3199.003	Dépenses d'exploitation de l'ACC	70'000	
3199.013	Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	896'200	
3199.019	Recrutements, inspections, libérations	46'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	339'870	
3631.000	Part aux frais de conférences	13'500	

Amt für Bevölkerungsschutz und Militär 3375

Erfolgsrechnung MILI

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
5'480'120	5'354'464	Aufwand	
4'375'060	4'616'029	Ertrag	
-1'105'060	-738'435	Saldo	
1'890'700	1'900'893	Gehälter des Personals	3010.100
300'000	218'845	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
29'340	36'840	Sozialzulagen	3040.300
4'600	5'929	Treueprämien	3049.400
3'570	14'020	Dienstaltersgeschenke	3049.500
160'140	188'950	Sozialversicherungsbeiträge	305
178'720	194'439	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'870	2'162	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'791	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'600	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
26'400	26'128	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'424	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'200	933	Treibstoffe	3101.006
		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'100	1'068	Publikationen und Werbung	3102.102
4'500	4'407	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	3'890	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'050	2'564	Anschaffung von Maschinen	3110.200
500		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
40'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
33'400	30'749	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
850	328	Steuern und Beiträge	3120.004
45'050	42'643	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	1'662	Kosten für Telekommunikation	3130.001
57'000	59'734	Posttaxen	3130.002
32'000	32'278	Inkassokosten	3130.018
52'500	33'174	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
28'040	28'568	Versicherungen	3134.000
1'000		Strafvollzug	3135.004
500	493	Fahrzeugsteuern	3137.000
900'000	895'970	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
15'600	16'745	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'500	1'792	Fahrzeugunterhalt	3151.500
52'000	49'051	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
		Empfänge, Kosten	3170.005
23'000	21'373	Reisespesen	3170.100
84'200	73'117	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
142'500	131'588	Betriebskosten ACC	3199.003
901'500	893'411	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes	3199.013
46'000	43'424	Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen	3199.019
363'190	363'854	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
7'100	3'864	Konferenzkostenanteil	3631.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.000	Subventions cantonales	30'500	
4210.000	Emoluments		1'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		3'000
4260.030	Recettes administratives diverses		7'350
4270.000	Amendes		90'000
4470.000	Locations		12'000
4600.200	Part à la taxe militaire		1'390'000
4610.003	Provisions de perceptions		45'000
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		1'054'000
4610.017	Indemnités de la Confédération		1'620'010
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		19'600
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		4'000

3382 Camp du Lac-Noir

LACN Compte de résultats

Charges	2'175'360	
Revenus		144'530
Solde	-2'030'830	

3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	158'600	
3040.300	Allocations sociales	1'130	
3049.400	Primes de fidélité	500	
305	Contributions aux assurances sociales	14'080	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	14'130	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	780	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3101.001	Matériel de nettoyage	16'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	200	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	4'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'350	
3120.004	Impôts et contributions	10'000	
3130.001	Frais de télécommunications	400	
3134.000	Assurances	10'040	
3137.000	Impôts sur les véhicules	150	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	65'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'500	
3150.200	Entretien des machines	5'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	5'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'863'000	
4260.007	Récupérations pour du matériel		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4470.000	Locations		5'730
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		138'800

35'000	21'764	Kantonsbeiträge	3636.000
1'200	1'520	Gebühren	4210.000
	12'016	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
4'000	3'805	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'350	2'020	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
115'000	92'840	Bussen	4270.000
12'000	63'032	Mietzinse	4470.000
1'300'000	1'272'004	Militärpflichtersatzanteil	4600.200
50'000	41'090	Inkassoprovisionen	4610.003
100'000	250'000	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
1'055'000	1'070'440	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016
1'620'010	1'775'111	Entschädigungen des Bundes	4610.017
111'500	18'151	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
5'000	14'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Lager in Schwarzsee — 3382

Erfolgsrechnung — LACN

444'920	392'259	Aufwand	
349'030	451'057	Ertrag	
-95'890	58'798	Saldo	
159'220	156'956	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
1'130	1'080	Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
14'180	13'991	Sozialversicherungsbeiträge	305
14'220	13'540	Pensionskassenbeiträge	3051.000
980	971	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	200	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	15'926	Reinigungsmaterialien	3101.001
200	194	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'040		Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'000	29'224	Anschaffung von Maschinen	3110.200
20'000	21'039	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
4'350	2'667	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	11'467	Steuern und Beiträge	3120.004
400	366	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'050	10'591	Versicherungen	3134.000
150	140	Fahrzeugsteuern	3137.000
80'000	70'036	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'500	994	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	2'844	Unterhalt der Maschinen	3150.200
33'000	39'534	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
65'000		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'000	4'374	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
27'000	29'797	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'730	252'875	Mietzinse	4470.000
168'300	164'012	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
	Compte des investissements			
		Dépenses	18'000'000	
		Recettes		
		Solde	-18'000'000	
5040.000	Construction d'immeubles		18'000'000	
3385	**Protection civile**			
PROT	Compte de résultats			
		Charges	5'733'930	
		Revenus		4'189'400
		Solde	-1'544'530	
3010.100	Traitements du personnel		1'398'070	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		55'000	
3040.300	Allocations sociales		26'100	
3049.400	Primes de fidélité		1'900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté			
305	Contributions aux assurances sociales		123'860	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		138'560	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		1'810	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		1'000	
3100.100	Fournitures de bureau		16'000	
3101.001	Matériel de nettoyage		4'000	
3101.036	Matériel de protection civile		120'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		1'000	
3102.102	Publications et publicité		2'500	
3103.301	Abonnements et cotisations		3'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement		1'000	
3105.100	Produits alimentaires		70'000	
3110.200	Achats de machines		1'000	
3111.500	Achats de véhicules		100'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		110'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		47'400	
3130.001	Frais de télécommunications		4'000	
3130.002	Taxes postales		10'000	
3130.084	Instruction de protection civile		300'500	
3134.000	Assurances		14'790	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		220'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		1'000	
3151.500	Entretien des véhicules		30'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		24'000	
3160.100	Locations de locaux		7'000	
3170.100	Déplacements		17'000	
3181.000	Pertes sur créances			
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		381'000	
3300.001	Amortissements des immeubles		22'540	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'000'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013			
		Investitionsrechnung		
200'000	500'000		Ausgaben	
			Einnahmen	
-200'000	-500'000		Saldo	
200'000	500'000	Bau von Gebäuden		5040.000
		Zivilschutz		**3385**
		Erfolgsrechnung		PROT
4'947'310	5'793'650		Aufwand	
3'360'020	4'201'940		Ertrag	
-1'587'290	-1'591'710		Saldo	
1'448'020	1'405'115	Gehälter des Personals		3010.100
55'000	56'083	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
23'400	23'400	Sozialzulagen		3040.300
2'900	1'900	Treueprämien		3049.400
3'980		Dienstaltersgeschenke		3049.500
128'990	128'955	Sozialversicherungsbeiträge		305
145'180	139'527	Pensionskassenbeiträge		3051.000
1'530	1'603	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
1'000	848	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
16'000	15'819	Büromaterialien		3100.100
4'000	3'982	Reinigungsmaterialien		3101.001
120'750	119'957	Zivilschutzmaterial		3101.036
1'000	159	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten		3102.101
3'000	2'500	Publikationen und Werbung		3102.102
2'800	2'646	Abonnemente und Beiträge		3103.301
	1'208	Schulmaterialien		3104.200
70'000	70'038	Lebensmittel		3105.100
1'000	2'000	Anschaffung von Maschinen		3110.200
169'120	103'680	Anschaffung von Fahrzeugen		3111.500
138'650	10'045	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug		3112.000
43'000	49'499	Heizung, Beleuchtung, Wasser		312
5'000	3'487	Kosten für Telekommunikation		3130.001
10'000	9'805	Posttaxen		3130.002
300'000	384'684	Zivilschutzausbildung		3130.084
14'840	14'761	Versicherungen		3134.000
100'000	111'669	Gebäudeunterhalt und -renovierung		3144.000
1'000	593	Unterhalt von Materialien und Geräten		3150.301
30'000	110'315	Fahrzeugunterhalt		3151.500
27'800	23'462	Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
7'000	7'000	Räume, Mieten		3160.100
16'000	16'748	Reisespesen		3170.100
	491	Debitorenverluste		3181.000
147'000	24'974	Verschiedene Betriebsausgaben		3199.001
25'050	27'828	Abschreibungen auf Gebäuden		3300.001
1'600'000	2'356'800	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		3510.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3632.021	Subventions cantonales pour l'entretien des organismes locaux		
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	300'000	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers		
3702.009	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	179'900	
4200.000	Contributions de remplacement		2'000'000
4210.000	Emoluments		120'000
4250.020	Produit du magasin et de la cafétéria		100'000
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		70'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'059'500
4611.003	Dédommagements		50'000
4612.001	Prestations pour des communes		105'000
4632.012	Part des communes pour l'instruction		500'000
4700.044	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations		179'900
	Compte des investissements		
	Dépenses	300'000	
	Recettes		
	Solde	-300'000	
5620.013	Subventions cantonales pour la construction d'abris publics	300'000	
5670.014	Subventions cantonales pour la construction d'abris privés		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Sicherheits- und Justizdirektion	
	200'472	Kantonsbeiträge für den Unterhalt der örtlichen Schutzorganisationen	3632.021
100'000	167'300	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
	1'600	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
184'300	192'700	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	3702.009
1'600'000	2'356'800	Ersatzabgaben	4200.000
170'000	121'430	Gebühren	4210.000
100'000	100'454	Ertrag aus Laden und Cafeteria	4250.020
1'200	19'944	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	40	Verzugszinsen	4409.000
50'000	71'279	Mietzinse	4470.000
661'520	670'347	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
40'000	131'464	Rückerstattungen	4611.003
63'000	39'153	Leistungen zugunsten der Gemeinden	4612.001
490'000	498'330	Anteil der Gemeinden für die Ausbildung	4632.012
184'300	192'700	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	4700.044
		Investitionsrechnung	
100'000	168'900	Ausgaben	
		Einnahmen	
-100'000	-168'900	Saldo	
100'000	167'300	Kantonsbeiträge für den Bau von öffentlichen Schutzräumen	5620.013
	1'600	Kantonsbeiträge für den Bau privater Schutzräume	5670.014

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
34	**Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts**			
	Compte de résultats	Charges	355'200'050	
		Revenus		273'788'650
		Solde	-81'411'400	
	Compte des investissements	Dépenses	25'130'000	
		Recettes		13'780'000
		Solde	-11'350'000	
3400	**Secrétariat général**			
ICAS	Compte de résultats			
		Charges	2'337'260	
		Revenus		220'500
		Solde	-2'116'760	
3000.200	Commissions		100'000	
3010.100	Traitements du personnel		1'544'750	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		160'000	
3040.300	Allocations sociales		23'520	
3049.400	Primes de fidélité		100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		4'270	
305	Contributions aux assurances sociales		136'530	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		141'930	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		7'480	
3090.000	Frais de formation		3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		20'000	
3100.100	Fournitures de bureau		18'000	
3103.300	Livres		1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations		11'000	
3110.100	Achats de mobilier		1'700	
312	Chauffage, éclairage, eau		300	
3130.000	Prestations de service par des tiers		20'000	
3130.001	Frais de télécommunications		4'500	
3130.002	Taxes postales		7'000	
3130.081	Conseil des jeunes		30'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		30'000	
3134.000	Assurances		430	
3160.100	Locations de locaux		19'250	
3170.005	Frais de réceptions		10'000	
3170.100	Déplacements		12'000	
3634.013	Subventions cantonales pour l'Etablissement d'assurance contre la mortalité du bétail			
3636.000	Subventions cantonales		30'000	
4120.006	Patentes de commerce de bétail			
4210.000	Emoluments			200'000
4260.030	Recettes administratives diverses			500
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues			20'000

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013			
		Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		**34**
360'120'120	361'555'952	Erfolgsrechnung	Aufwand	
277'396'790	277'867'600		Ertrag	
-82'723'330	-83'688'352		Saldo	
25'422'000	23'944'646	Investitionsrechnung	Ausgaben	
13'547'500	14'401'527		Einnahmen	
-11'874'500	-9'543'119		Saldo	
		Generalsekretariat		**3400**
		Erfolgsrechnung		ICAS
2'442'860	2'393'260		Aufwand	
250'500	284'682		Ertrag	
-2'192'360	-2'108'578		Saldo	
114'000	101'362	Kommissionen		3000.200
1'584'840	1'546'582	Gehälter des Personals		3010.100
160'000	148'935	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
23'790	25'783	Sozialzulagen		3040.300
100	100	Treueprämien		3049.400
	6'900	Dienstaltersgeschenke		3049.500
140'220	148'342	Sozialversicherungsbeiträge		305
145'860	145'260	Pensionskassenbeiträge		3051.000
9'470	9'713	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
5'000	2'150	Ausbildungskosten		3090.000
20'000	22'989	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
16'000	19'036	Büromaterialien		3100.100
2'000	1'322	Bücher		3103.300
13'000	8'472	Abonnemente und Beiträge		3103.301
4'000		Anschaffung von Mobilien		3110.100
450	180	Heizung, Beleuchtung, Wasser		312
20'000	14'899	Dienstleistungen Dritter		3130.000
6'600	4'255	Kosten für Telekommunikation		3130.001
8'000	6'542	Posttaxen		3130.002
30'000	30'000	Jugendrat		3130.081
30'000	27'774	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
780	780	Versicherungen		3134.000
19'250	18'960	Räume, Mieten		3160.100
13'500	7'610	Empfänge, Kosten		3170.005
12'000	11'275	Reisespesen		3170.100
55'000	54'439	Kantonsbeiträge an die Viehversicherungsanstalt		3634.013
9'000	29'600	Kantonsbeiträge		3636.000
60'000	61'560	Viehhandelspatente		4120.006
190'000	202'245	Gebühren		4210.000
500	877	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
	20'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone		4630.060

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3405	**Service de l'état civil et des naturalisations**			
ETCI	Compte de résultats			
		Charges	4'066'550	
		Revenus		2'180'000
		Solde	-1'886'550	
3010.100	Traitements du personnel		2'706'760	
3040.300	Allocations sociales		36'600	
3049.400	Primes de fidélité		1'100	
305	Contributions aux assurances sociales		239'400	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		252'710	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		13'100	
3090.000	Frais de formation		17'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		500	
3100.100	Fournitures de bureau		33'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		46'000	
3103.301	Abonnements et cotisations		4'000	
3109.019	Microfilmage		1'000	
3110.100	Achats de mobilier		1'400	
312	Chauffage, éclairage, eau		45'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers		98'300	
3130.001	Frais de télécommunications		5'000	
3130.002	Taxes postales		54'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		120'000	
3134.000	Assurances		970	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		20'760	
3160.100	Locations de locaux		277'150	
3170.005	Frais de réceptions		20'000	
3170.100	Déplacements		11'000	
3181.000	Pertes sur créances			
3631.000	Part aux frais de conférences		2'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées		59'800	
4210.000	Emoluments			2'100'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
4260.030	Recettes administratives diverses			80'000
3410	**Préfectures**			
PREF	Compte de résultats			
		Charges	6'943'910	
		Revenus		5'045'900
		Solde	-1'898'010	
3010.100	Traitements du personnel		4'834'670	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi			
3040.300	Allocations sociales		71'980	
3049.400	Primes de fidélité		3'230	

		Amt für Zivilstandswesen und Einbürgerungen	**3405**
		Erfolgsrechnung	ETCI
4'072'870	3'901'542	Aufwand	
2'080'000	2'139'073	Ertrag	
-1'992'870	-1'762'469	Saldo	
2'785'840	2'642'827	Gehälter des Personals	3010.100
39'910	38'790	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'100	Treueprämien	3049.400
245'770	234'667	Sozialversicherungsbeiträge	305
263'250	235'956	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'870	16'039	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	17'167	Ausbildungskosten	3090.000
500	520	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
33'000	31'749	Büromaterialien	3100.100
38'000	45'655	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	2'919	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	1'000	Mikroverfilmung	3109.019
	36'260	Anschaffung von Mobilien	3110.100
41'600	31'947	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
37'300	27'738	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	4'346	Kosten für Telekommunikation	3130.001
52'000	53'110	Posttaxen	3130.002
120'000	115'837	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
970	1'920	Versicherungen	3134.000
20'900	19'361	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
257'700	252'696	Räume, Mieten	3160.100
16'000	19'824	Empfänge, Kosten	3170.005
12'000	9'728	Reisespesen	3170.100
	165	Debitorenverluste	3181.000
2'000	495	Konferenzkostenanteil	3631.000
61'160	59'727	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'000'000	2'059'992	Gebühren	4210.000
	240	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
80'000	78'841	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Oberämter	**3410**
		Erfolgsrechnung	PREF
6'862'320	6'841'481	Aufwand	
5'003'300	4'615'099	Ertrag	
-1'859'020	-2'226'382	Saldo	
4'764'640	4'732'372	Gehälter des Personals	3010.100
	40'630	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
61'390	60'180	Sozialzulagen	3040.300
3'470	3'110	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'360	
305	Contributions aux assurances sociales	424'310	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	335'590	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'890	
3060.000	Pensions de retraite	638'630	
3090.000	Frais de formation	10'200	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'300	
3100.100	Fournitures de bureau	78'000	
3103.300	Livres	5'100	
3103.301	Abonnements et cotisations	16'800	
3110.100	Achats de mobilier	13'090	
3110.200	Achats de machines	10'840	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	500	
312	Chauffage, éclairage, eau	8'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	27'900	
3130.001	Frais de télécommunications	17'900	
3130.002	Taxes postales	251'000	
3134.000	Assurances	2'060	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'500	
3170.005	Frais de réceptions	16'500	
3170.100	Déplacements	30'000	
3170.200	Délégations et représentations	30'360	
3181.000	Pertes sur créances	72'500	
3199.020	Débours pénaux et civils	7'700	
4210.000	Emoluments		2'265'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		
4260.027	Récupérations de frais de port		172'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		32'500
4260.032	Débours récupérés		350
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		55'350
4270.000	Amendes		2'515'000
4409.000	Intérêts de retard		5'700

3415 Service des communes

DECO Compte de résultats

Charges	40'631'510	
Revenus		25'840'400
Solde	-14'791'110	

3010.100	Traitements du personnel	1'050'010
3040.300	Allocations sociales	10'800
3049.400	Primes de fidélité	800
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'640
305	Contributions aux assurances sociales	92'800
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	112'840
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'840

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
11'670	2'856	Dienstaltersgeschenke	3049.500
419'500	416'717	Sozialversicherungsbeiträge	305
326'060	306'183	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'550	25'139	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
638'630	604'022	Ruhegehälter	3060.000
10'000	6'946	Ausbildungskosten	3090.000
2'800	3'155	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
87'500	85'080	Büromaterialien	3100.100
5'100	2'885	Bücher	3103.300
16'000	17'433	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'870	51'234	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'800	5'562	Anschaffung von Maschinen	3110.200
8'450		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
9'500	7'226	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
26'900	30'888	Dienstleistungen Dritter	3130.000
20'900	15'704	Kosten für Telekommunikation	3130.001
251'000	250'480	Posttaxen	3130.002
3'330	3'280	Versicherungen	3134.000
	78	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
14'800	15'810	Empfänge, Kosten	3170.005
33'400	24'423	Reisespesen	3170.100
30'360	30'360	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
73'500	88'320	Debitorenverluste	3181.000
7'700	11'409	Auslagen in Zivil- und Strafsachen	3199.020
2'285'000	2'030'041	Gebühren	4210.000
	2'862	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	3'600	Kostenrückerstattungen	4260.014
162'500	169'000	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	21'491	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
32'500	28'752	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
400	116	Rückerstattete Auslagen	4260.032
47'400	55'335	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
2'470'000	2'294'039	Bussen	4270.000
5'500	9'863	Verzugszinsen	4409.000

Amt für Gemeinden — 3415

Erfolgsrechnung — DECO

41'491'220	40'838'261	Aufwand	
26'003'390	25'268'235	Ertrag	
-15'487'830	-15'570'026	Saldo	
1'025'950	1'026'877	Gehälter des Personals	3010.100
9'000	10'800	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
90'620	90'695	Sozialversicherungsbeiträge	305
108'240	104'196	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'700	5'664	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	7'000	
3103.300	Livres	500	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	17'300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3134.000	Assurances	260	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	84'000	
3160.100	Locations de locaux	61'520	
3170.100	Déplacements	3'500	
3622.600	Péréquation financière intercommunale des besoins	12'900'000	
3622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources	25'800'000	
3632.018	Subventions cantonales pour les fusions de communes	436'200	
3636.124	Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses	20'000	
4210.000	Emoluments		40'000
4260.030	Recettes administratives diverses		400
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources		25'800'000

3425 Service de l'agriculture

AGRI Compte de résultats

Charges	216'040'420	
Revenus		201'797'000
Solde	-14'243'420	

3000.200	Commissions	50'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'948'180	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	760'000	
3040.300	Allocations sociales	54'100	
3049.400	Primes de fidélité	2'930	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	259'450	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	299'990	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'650	
3090.000	Frais de formation	8'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	75'000	
3102.102	Publications et publicité	10'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	57'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'700	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	31'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	178'000	

7'000	4'120	Ausbildungskosten	3090.000
8'000	5'149	Büromaterialien	3100.100
500	151	Bücher	3103.300
4'000	3'955	Abonnemente und Beiträge	3103.301
380	1'596	Anschaffung von Maschinen	3110.200
17'820	17'058	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	497	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	1'515	Posttaxen	3130.002
260	530	Versicherungen	3134.000
2'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
49'800	38'735	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
62'750	61'524	Räume, Mieten	3160.100
4'000	2'420	Reisespesen	3170.100
13'000'000	12'615'793	Beteiligung am interkommunalen Bedarfsausgleich	3622.600
25'800'000	25'231'585	Interkommunaler Ressourcenausgleich	3622.700
1'260'400	1'594'600	Kantonsbeiträge für Gemeindezusammenschlüsse	3632.018
20'000	20'000	Kantonsbeiträge für die Patenschaft bedrängter Gemeinden	3636.124
40'000	36'343	Gebühren	4210.000
500	313	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
162'890		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
25'800'000	25'231'579	Interkommunaler Ressourcenausgleich	4622.700

Amt für Landwirtschaft 3425

Erfolgsrechnung AGRI

218'825'950	218'181'555	Aufwand	
204'648'000	203'923'078	Ertrag	
-14'177'950	-14'258'477	Saldo	
53'000	49'778	Kommissionen	3000.200
2'962'600	2'849'799	Gehälter des Personals	3010.100
760'000	746'146	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
45'730	42'300	Sozialzulagen	3040.300
2'590	2'580	Treueprämien	3049.400
21'830	13'543	Dienstaltersgeschenke	3049.500
262'170	280'780	Sozialversicherungsbeiträge	305
303'530	280'712	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'970	18'246	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'900	5'969	Ausbildungskosten	3090.000
500	435	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
74'000	73'606	Büromaterialien	3100.100
9'000	9'000	Publikationen und Werbung	3102.102
57'000	31'052	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'910	8'782	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	1'994	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	31'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
32'000	31'380	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
185'000	141'137	Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	5'500	
3130.002	Taxes postales	28'000	
3130.047	Frais bancaires	500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	320'000	
3134.000	Assurances	2'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3160.100	Locations de locaux	177'820	
3170.100	Déplacements	75'000	
3510.002	Versements au fonds des améliorations foncières	500'000	
3631.000	Part aux frais de conférences		
3634.012	Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima	420'000	
3634.014	Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	680'000	
3636.000	Subventions cantonales	895'000	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	21'600	
3636.108	Subventions cantonales pour la promotion et le développement économique dans le secteur agricole	2'100'000	
3636.109	Subventions cantonales pour l'apiculture	20'000	
3636.110	Subventions cantonales pour l'économie alpestre	27'000	
3637.010	Subventions cantonales pour l'estivage du bétail	210'000	
3660.206	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour les améliorations foncières	1'200'000	
3660.706	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières	8'100'000	
3707.014	Subventions fédérales pour la culture des champs	4'500'000	
3707.021	Subventions fédérales pour des mesures de réduction des émissions d'ammoniac		
3707.030	Paiements directs	192'000'000	
3707.031	Paiements directs écologiques		
4021.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole		4'200'000
4210.000	Emoluments		77'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		4'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		20'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4401.000	Intérêts des prêts		44'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.002	Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		950'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4700.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		4'500'000
4700.021	Subventions fédérales pour des mesures de réduction des émissions d'ammoniac		
4700.030	Paiements directs		192'000'000
4700.031	Paiements directs écologiques		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
5'500	3'639	Kosten für Telekommunikation	3130.001
28'000	26'560	Posttaxen	3130.002
500		Bankspesen	3130.047
323'000	479'980	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
900	1'620	Versicherungen	3134.000
2'000	618	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	16'035	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
177'820	177'816	Räume, Mieten	3160.100
75'000	76'615	Reisespesen	3170.100
500'000	500'000	Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	3510.002
	4'300	Konferenzkostenanteil	3631.000
411'400	782'694	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
698'500	647'093	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014
705'000	944'901	Kantonsbeiträge	3636.000
21'600	46'105	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
2'100'000	2'090'247	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108
30'000	8'060	Kantonsbeiträge für die Bienenzucht	3636.109
26'000	26'000	Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft	3636.110
210'000	210'000	Kantonale Sömmerungsbeiträge	3637.010
1'200'000	2'083'332	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserunge	3660.206
8'050'000	7'082'361	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen	3660.706
5'000'000	5'276'883	Bundesbeiträge für den Ackerbau	3707.014
1'450'000	516'773	Bundesbeiträge für die Massnahmen zur Reduktion der Ammoniak-Emissionen	3707.021
193'000'000	148'692'917	Direktzahlungen	3707.030
	43'868'770	Ökologische Direktzahlungen	3707.031
4'100'000	4'679'297	Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	4021.001
72'000	82'563	Gebühren	4210.000
4'000	960	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	1'219	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
30'000	17'522	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	18'992	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	25	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
40'000	44'361	Zinsen auf Darlehen	4401.000
	91	Verzugszinsen	4409.000
950'000	675'000	Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen	4510.002
	39'816	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
5'000'000	5'276'883	Bundesbeiträge für den Ackerbau	4700.014
1'450'000	524'662	Bundesbeiträge für die Massnahmen zur Reduktion der Ammoniak-Emissionen	4700.021
193'000'000	148'692'917	Direktzahlungen	4700.030
	43'868'770	Ökologische Direktzahlungen	4700.031

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
	Compte des investissements		
	Dépenses	23'070'000	
	Recettes		13'720'000
	Solde	-9'350'000	
5470.003	Prêts par le Fonds rural	4'850'000	
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	20'000	
5620.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières	950'000	
5620.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières	250'000	
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières	2'950'000	
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales	4'450'000	
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières	700'000	
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières	1'300'000	
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières	3'400'000	
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales	4'200'000	
6350.000	Participations de tiers		
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		4'800'000
6670.000	Récupérations de subventions		20'000
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		4'700'000
6700.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		4'200'000
3430	**Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires**		
OVET	Compte de résultats		
	Charges	14'235'360	
	Revenus		4'940'900
	Solde	-9'294'460	
3000.200	Commissions	25'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'586'130	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'483'090	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	810'200	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	119'790	
3049.400	Primes de fidélité	1'720	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	787'730	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	885'140	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	42'240	
3090.000	Frais de formation	130'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	30'000	
3101.001	Matériel de nettoyage		
3101.103	Photocopies	30'000	

		Investitionsrechnung	
23'020'000	22'591'902	Ausgaben	
13'420'000	14'348'034	Einnahmen	
-9'600'000	-8'243'868	Saldo	
4'850'000	4'196'000	Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	5470.003
20'000	117'799	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
950'000	2'145'672	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5620.003
250'000	104'677	Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	5620.009
2'900'000	2'718'005	Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5660.002
4'450'000	4'034'800	Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5670.006
700'000	571'428	Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	5670.009
1'300'000	2'508'817	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5720.002
3'400'000	2'996'344	Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5760.002
4'200'000	3'198'360	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5770.006
	264'479	Beteiligungen Dritter	6350.000
4'500'000	5'117'825	Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	6470.001
20'000	262'209	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
4'700'000	5'505'161	Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	6700.002
4'200'000	3'198'360	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	6700.006

Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen 3430

		Erfolgsrechnung	OVET
13'570'980	13'537'139	Aufwand	
4'570'000	4'825'134	Ertrag	
-9'000'980	-8'712'005	Saldo	
30'000	17'663	Kommissionen	3000.200
2'636'270	2'624'363	Gehälter des Personals	3010.100
6'463'240	6'193'713	Gehälter des technischen Personals	3010.104
528'200	427'333	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	82'437	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
122'060	126'907	Sozialzulagen	3040.300
1'720	3'560	Treueprämien	3049.400
19'600		Dienstaltersgeschenke	3049.500
794'980	815'951	Sozialversicherungsbeiträge	305
891'590	857'982	Pensionskassenbeiträge	3051.000
52'960	53'634	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
102'100	120'916	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	2'607	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
25'000	27'911	Büromaterialien	3100.100
1'600	724	Reinigungsmaterialien	3101.001
13'000	27'472	Fotokopien	3101.103

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.101	Imprimés, formules et reliures	7'090	
3102.102	Publications et publicité	5'200	
3103.300	Livres	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	18'630	
3106.013	Produits chimiques	200'000	
3106.016	Produits pour les laboratoires	3'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	4'030	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	242'000	
3111.500	Achats de véhicules	35'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	68'220	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	43'100	
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers	663'000	
3130.001	Frais de télécommunications	15'000	
3130.002	Taxes postales	46'000	
3130.031	Analyses	58'700	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	18'000	
3134.000	Assurances	15'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	30'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	251'000	
3151.500	Entretien des véhicules	4'250	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	152'800	
3160.100	Locations de locaux	117'000	
3170.005	Frais de réceptions	7'000	
3170.100	Déplacements	215'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	6'100	
3300.001	Amortissements des immeubles	71'200	
4210.000	Emoluments		4'016'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		300'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		67'000
4260.030	Recettes administratives diverses		557'900
4409.000	Intérêts de retard		

3440 Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)

IAGR Compte de résultats

Charges	37'764'970	
Revenus		17'843'100
Solde	-19'921'870	

3000.200	Commissions	30'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	2'438'540	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'040'320	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	3'165'150	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	476'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
14'000	1'499	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'000	6'521	Publikationen und Werbung	3102.102
4'000	7'269	Bücher	3103.300
17'700	14'390	Abonnemente und Beiträge	3103.301
190'000	169'569	Chemikalien	3106.013
4'000	2'891	Labormaterial	3106.016
5'710	15'810	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'250	2'715	Anschaffung von Maschinen	3110.200
73'870	474'294	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
68'000	52'634	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
1'200	71'069	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
57'000	55'571	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
575'500	475'879	Dienstleistungen Dritter	3130.000
14'000	18'908	Kosten für Telekommunikation	3130.001
33'000	31'257	Posttaxen	3130.002
67'000	18'837	Analysen	3130.031
2'000	1'450	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'630	13'678	Versicherungen	3134.000
25'000	22'713	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	46'250	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
235'000	200'791	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'000		Fahrzeugunterhalt	3151.500
121'400	98'243	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
98'000	87'815	Räume, Mieten	3160.100
7'200	4'338	Empfänge, Kosten	3170.005
175'000	186'927	Reisespesen	3170.100
	15'450	Debitorenverluste	3181.000
3'000	2'197	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
71'200	55'000	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'800'000	3'958'931	Gebühren	4210.000
300'000	299'272	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	37'992	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
470'000	528'832	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	107	Verzugszinsen	4409.000

Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg (leistungsorientierte Führung) 3440

Erfolgsrechnung IAGR

37'040'010	37'794'300	Aufwand	
17'345'600	17'878'380	Ertrag	
-19'694'410	-19'915'920	Saldo	
27'000	29'591	Kommissionen	3000.200
2'301'100	2'226'868	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'130'560	6'268'103	Gehälter des technischen Personals	3010.104
3'139'740	3'086'765	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
507'500	426'770	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	216'356	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'369'330	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	538'500	
3040.300	Allocations sociales	136'440	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	116'720	
3049.400	Primes de fidélité	7'000	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'040	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	40'700	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	19'150	
305	Contributions aux assurances sociales	1'670'090	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'831'070	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	23'650	
3090.000	Frais de formation	130'000	
3091.000	Frais de recrutement	20'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'000	
3100.100	Fournitures de bureau	300'000	
3101.000	Marchandises	107'300	
3101.001	Matériel de nettoyage	40'000	
3101.006	Carburants	50'000	
3101.011	Matériel pour la fabrication	35'000	
3101.012	Matériel pour la revente	120'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	36'000	
3102.102	Publications et publicité	56'000	
3103.300	Livres	28'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	27'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	351'000	
3105.100	Produits alimentaires	504'000	
3105.101	Produits laitiers	1'200'000	
3105.104	Frais des cultures	647'100	
3106.014	Produits médicaux	2'000	
3106.016	Produits pour les laboratoires	161'000	
3110.100	Achats de mobilier	50'000	
3110.200	Achats de machines	2'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	287'050	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	210'800	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	3'000	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	75'400	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	78'900	
3115.000	Achats de bétail	275'000	
3115.001	Frais de bétail	690'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	638'000	
3120.004	Impôts et contributions	32'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'210'000	
3130.001	Frais de télécommunications	35'000	
3130.002	Taxes postales	115'000	
3130.011	Transports scolaires	26'000	
3130.031	Analyses	118'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	362'000	
3134.000	Assurances	70'800	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
	63'209	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
7'386'280	7'533'821	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
507'000	549'813	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
129'320	160'209	Sozialzulagen	3040.300
119'410	138'504	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
7'080	7'900	Treueprämien	3049.400
3'330	3'710	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
15'570	16'458	Dienstaltersgeschenke	3049.500
	4'427	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'670'780	1'767'028	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'837'020	1'791'374	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'850	21'786	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
120'000	135'974	Ausbildungskosten	3090.000
30'000	10'791	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	6'138	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
300'000	220'173	Büromaterialien	3100.100
112'300	94'969	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
43'000	33'579	Reinigungsmaterialien	3101.001
45'000	55'484	Treibstoffe	3101.006
36'000	31'097	Fabrikationsmaterialien	3101.011
130'000	84'051	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
50'000	29'240	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
50'000	61'114	Publikationen und Werbung	3102.102
32'000	26'957	Bücher	3103.300
23'000	25'944	Abonnemente und Beiträge	3103.301
349'000	354'664	Schulmaterialien	3104.200
529'000	483'738	Lebensmittel	3105.100
1'205'000	1'168'821	Milchprodukte	3105.101
578'600	615'648	Kosten für Kulturen	3105.104
2'000	1'091	Medikamente	3106.014
152'000	165'213	Labormaterial	3106.016
110'000	99'654	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	813	Anschaffung von Maschinen	3110.200
301'700	320'097	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
200'000	254'731	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'000		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
20'000	27'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
77'100	74'332	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
139'900	256'215	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
270'000	286'257	Viehankäufe	3115.000
695'000	686'698	Kosten für Viehhaltung	3115.001
633'000	634'161	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
32'000	31'076	Steuern und Beiträge	3120.004
1'200'000	1'309'872	Dienstleistungen Dritter	3130.000
37'600	33'593	Kosten für Telekommunikation	3130.001
110'000	118'654	Posttaxen	3130.002
27'000	23'117	Schülertransporte	3130.011
120'000	112'820	Analysen	3130.031
216'100	97'039	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
73'300	69'296	Versicherungen	3134.000

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
	3137.000	Impôts sur les véhicules	7'500	
	3138.001	Frais d'examens	150'000	
	3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'500'000	
	3150.100	Entretien du mobilier	8'000	
	3150.200	Entretien des machines	2'000	
	3150.301	Entretien du matériel et des appareils	255'500	
	3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	85'000	
	3151.500	Entretien des véhicules	61'500	
	3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	143'760	
	3160.100	Locations de locaux	3'000	
	3160.201	Locations de parcelles agricoles	3'000	
	3161.300	Locations de machines	23'000	
	3170.005	Frais de réceptions		
	3170.100	Déplacements	271'500	
	3181.000	Pertes sur créances	5'000	
	3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	48'900	
*	3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	200'000	
	3300.001	Amortissements des immeubles	2'089'860	
	3612.002	Lutte antiparasitaire	100'000	
	3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	160'000	
	3900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	640'400	
	4210.000	Emoluments		76'200
	4210.002	Taxes d'examens		60'000
	4230.000	Ecolages		528'000
	4240.007	Locations de matériel et de machines		8'000
	4240.008	Analyses		1'520'000
	4250.002	Ventes de matériel		278'000
	4250.003	Ventes de bétail		1'690'500
	4250.004	Ventes de produits agricoles		1'171'000
	4250.005	Ventes de produits laitiers		2'190'000
	4250.010	Ventes de matériel d'enseignement		412'000
	4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		70'000
	4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		32'000
	4260.004	Récupérations de traitements		402'000
	4260.011	Contributions de tiers		2'687'000
	4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		40'000
	4260.030	Recettes administratives diverses		23'000
*	4260.040	Revenus liés à l'activité interne		200'000
	4309.000	Recettes d'exploitation diverses		38'000
	4309.200	Pensions		1'365'000
	4470.000	Locations		714'000
	4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
	4610.026	Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire		25'000
	4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		996'000
	4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'112'000
	4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
	4900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve		640'400
	4910.016	Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social		565'000

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

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
7'700	7'042	Fahrzeugsteuern	3137.000	
146'000	160'871	Prüfungskosten	3138.001	
1'500'000	1'683'496	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000	
8'000	8'376	Unterhalt der Mobilien	3150.100	
3'000	928	Unterhalt der Maschinen	3150.200	
250'000	291'453	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301	
91'000	68'481	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302	
60'500	62'303	Fahrzeugunterhalt	3151.500	
78'400	181'851	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000	
3'000	3'483	Räume, Mieten	3160.100	
3'000	2'622	Pacht landwirtschaftlicher Parzellen	3160.201	
25'000	19'844	Maschinen, Mieten	3161.300	
	63'401	Empfänge, Kosten	3170.005	
254'000	280'591	Reisespesen	3170.100	
5'000	2'983	Debitorenverluste	3181.000	
50'000	45'403	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001	
200'000	283'526	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040	*
1'533'270	1'414'435	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001	
150'000	75'646	Schädlingsbekämpfung	3612.002	
165'000	147'660	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201	
641'000	637'103	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	3900.001	
80'600	75'860	Gebühren	4210.000	
73'000	59'945	Prüfungsgebühren	4210.002	
550'000	496'434	Schulgelder	4230.000	
9'000	7'242	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007	
1'400'000	1'500'214	Analysen	4240.008	
310'000	261'661	Materialverkäufe	4250.002	
1'545'000	1'710'149	Viehverkäufe	4250.003	
1'095'000	1'171'441	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004	
2'160'000	2'195'922	Verkauf von Milchprodukten	4250.005	
355'000	408'886	Verkauf von Unterrichtsmaterial	4250.010	
35'000	86'782	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000	
32'000	35'334	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003	
428'000	537'511	Rückerstattung von Gehältern	4260.004	
2'582'000	2'487'022	Beiträge Dritter	4260.011	
25'000	47'972	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029	
25'000	19'296	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030	
200'000	283'526	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040	*
45'000	33'294	Verschiedene Betriebserträge	4309.000	
1'425'000	1'294'674	Kostgelder	4309.200	
717'000	694'589	Mietzinse	4470.000	
	127'609	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015	
75'000	23'000	Bundesbeiträge für die Schädlingsbekämpfung	4610.026	
869'000	992'616	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001	
2'104'000	2'110'497	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045	
	15'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060	
641'000	637'103	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	4900.001	
565'000	564'800	Der Berufsschule Gesundheit-Soziales verrechneter Aufwand	4910.016	

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

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
	Compte des investissements			
		Dépenses	1'000'000	
		Recettes		
		Solde	-1'000'000	
* 5040.000	Construction d'immeubles		1'000'000	
3445	**Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)**			
SFOR	Compte de résultats			
		Charges	30'763'090	
		Revenus		13'493'850
		Solde	-17'269'240	
3000.200	Commissions		7'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif		886'760	
3010.104	Traitements du personnel technique		860'420	
3010.114	Traitements des inspecteurs		1'936'370	
3010.115	Traitements des gardes-forestiers		1'625'570	
3010.116	Traitements des gardes-faune		1'565'660	
3010.120	Traitements des ouvriers		1'842'820	
3040.300	Allocations sociales		120'500	
3049.400	Primes de fidélité		9'010	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		80'860	
305	Contributions aux assurances sociales		766'600	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		849'100	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		302'990	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie		10'730	
3090.000	Frais de formation		480'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		5'500	
3100.100	Fournitures de bureau		40'000	
3101.003	Achats de matériel		500'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		37'000	
3103.300	Livres		4'000	
3103.301	Abonnements et cotisations		80'000	
3109.033	Protection de la faune et des biotopes		260'000	
3109.034	Repeuplements piscicoles et conservation des espèces		200'000	
3109.035	Fournitures pour les pisciculture et ruisseaux d'élevage		20'000	
3110.100	Achats de mobilier		19'060	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		5'000	
3111.500	Achats de véhicules			
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		1'300	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement		100'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		44'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers		3'200'000	
3130.001	Frais de télécommunications		32'000	
3130.002	Taxes postales		25'000	
3130.010	Transports		20'000	

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

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Investitionsrechnung	
1'502'000	999'922	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'502'000	-999'922	Saldo	
1'502'000	999'922	Bau von Gebäuden	5040.000 *

Amt für Wald, Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung) 3445

		Erfolgsrechnung	SFOR
33'558'030	35'739'138	Aufwand	
15'197'000	16'596'476	Ertrag	
-18'361'030	-19'142'662	Saldo	
7'000	21'871	Kommissionen	3000.200
902'980	927'373	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
		Gehälter des technischen Personals	3010.104
2'060'600	1'962'325	Gehälter der Inspektoren	3010.114
2'551'360	2'570'349	Gehälter der Förster	3010.115
1'654'270	1'566'170	Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher	3010.116
2'000'140	1'808'345	Gehälter der Handwerker	3010.120
155'970	149'445	Sozialzulagen	3040.300
11'420	11'759	Treueprämien	3049.400
42'280	22'350	Dienstaltersgeschenke	3049.500
809'560	780'158	Sozialversicherungsbeiträge	305
892'230	824'886	Pensionskassenbeiträge	3051.000
318'580	312'369	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
14'710	15'620	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
500'000	460'534	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	8'469	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	32'525	Büromaterialien	3100.100
450'000	467'767	Materialkäufe	3101.003
37'000	39'764	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
		Bücher	3103.300
74'000	111'207	Abonnemente und Beiträge	3103.301
260'000	246'457	Schutz des Wildes und der Lebensräume	3109.033
180'000	204'884	Wiederbevölkerung von Gewässern und Erhaltung der Fischarten	3109.034
10'000	19'261	Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche	3109.035
30'000	16'029	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	3'842	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
42'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
1'400	3'395	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
100'000	112'135	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
53'250	24'559	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'300'000	3'305'618	Dienstleistungen Dritter	3130.000
35'000	31'544	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	16'807	Posttaxen	3130.002
20'000	15'214	Transporte	3130.010

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

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
	3130.014	Aménagements forestiers	350'000	
	3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'000	
*	3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	2'500'000	
	3134.000	Assurances	42'000	
	3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	200'000	
	3151.500	Entretien des véhicules	90'000	
	3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	66'100	
	3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	25'000	
	3160.100	Locations de locaux	301'670	
	3170.100	Déplacements	610'000	
	3170.304	Indemnités aux gardes-forestiers	3'000	
	3170.306	Indemnités aux gardes-faune	50'000	
	3181.000	Pertes sur créances		
	3190.021	Dédommagements de tiers		
*	3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	250'000	
	3300.001	Amortissements des immeubles	59'300	
	3300.004	Amortissements des investissements pour les forêts domaniales	443'970	
	3499.000	Escomptes	10'000	
*	3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
	3511.000	Versements aux fonds		
*	3632.000	Subventions cantonales pour les communes	1'300'000	
*	3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	5'853'000	
*	3636.000	Subventions cantonales	730'000	
*	3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	500'000	
*	3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	1'402'000	
	3920.002	Charges d'immeubles imputées	24'800	
	4100.010	Permis de chasse		700'000
	4100.011	Permis de pêche		610'000
	4120.007	Affermage des cours d'eau		200'000
	4210.000	Emoluments		55'000
	4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'500'000
	4250.008	Ventes de bois		1'250'000
	4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		50'000
	4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'000
	4260.006	Récupérations de charges sociales		6'000
	4260.011	Contributions de tiers		357'000
	4260.014	Récupérations de frais		140'000
	4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
	4260.030	Recettes administratives diverses		120'000
*	4260.040	Revenus liés à l'activité interne		250'000
*	4260.097	Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		750'000
	4260.098	Récupérations de traitements		10'000
	4310.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		60'000
	4409.000	Intérêts de retard		
	4470.000	Locations		780'000

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

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
360'000	191'523	Forsteinrichtungen	3130.014	
	3'302	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049	
2'300'000	1'987'095	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097	*
42'000	38'074	Versicherungen	3134.000	
200'000	105'304	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000	
110'000	74'813	Fahrzeugunterhalt	3151.500	
69'100	57'314	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000	
35'000	18'279	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314	
309'960	285'466	Räume, Mieten	3160.100	
610'000	661'826	Reisespesen	3170.100	
3'000	2'882	Entschädigungen an die Förster	3170.304	
50'000	41'644	Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher	3170.306	
	802	Debitorenverluste	3181.000	
250'000	393'331	Entschädigungen an Dritte	3190.021	
		Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040	*
65'850	73'135	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001	
510'540	378'922	Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder	3300.004	
10'000	17'725	Skonti	3499.000	
	250'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001	*
130'000		Fondseinlagen	3511.000	
1'300'000	1'599'674	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000	*
6'000'000	5'871'461	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200	*
3'100'000	5'670'000	Kantonsbeiträge	3636.000	*
500'000	480'850	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100	*
1'000'000	1'417'918	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200	*
24'830	24'768	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002	
690'000	684'652	Jagdpatente	4100.010	
615'000	617'511	Fischereipatente	4100.011	
200'000	198'541	Verpachtung von Wasserläufen	4120.007	
55'000	53'665	Gebühren	4210.000	
1'500'000	1'501'477	Dienstleistungen für Dritte	4240.000	
1'250'000	1'224'734	Holzverkäufe	4250.008	
50'000	46'479	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000	
5'000	71	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003	
6'000	4'534	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006	
325'000	405'396	Beiträge Dritter	4260.011	
140'000	127'770	Kostenrückerstattungen	4260.014	
	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029	
100'000	148'801	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030	
		Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040	*
669'000	879'000	Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte	4260.097	*
10'000		Gehaltsrückerstattungen	4260.098	
120'000	34'058	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	4310.007	
	20	Verzugszinsen	4409.000	
780'000	779'280	Mietzinse	4470.000	

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

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre			
4511.000	Prélèvements sur les fonds			
4630.000	Subventions fédérales			680'000
4630.015	Subventions fédérales pour la formation professionnelle			80'000
* 4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués			1'000'000
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes			4'505'750
* 4630.201	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes pour les forêts domaniales			385'100
	Compte des investissements			
		Dépenses	1'060'000	
		Recettes		60'000
		Solde	-1'000'000	
* 5050.006	Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		1'000'000	
* 5050.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		60'000	
* 6300.003	Subventions fédérales pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales			
* 6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes			60'000
3460	**Vignobles de Lavaux**			
VILA	Compte de résultats			
		Charges	1'915'220	
		Revenus		1'919'600
		Solde		4'380
3010.101	Traitements du personnel administratif		97'760	
3040.300	Allocations sociales			
3049.400	Primes de fidélité		300	
305	Contributions aux assurances sociales		8'650	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		10'360	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		450	
3100.100	Fournitures de bureau		3'000	
3101.012	Matériel pour la revente			
3101.031	Fournitures pour les vignes		60'000	
3103.301	Abonnements et cotisations		1'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		9'900	
3120.004	Impôts et contributions		50'100	
3130.000	Prestations de service par des tiers		825'000	
3130.001	Frais de télécommunications		500	
3130.002	Taxes postales		25'000	
3134.000	Assurances		56'200	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		220'000	
3170.100	Déplacements		5'000	
3181.000	Pertes sur créances			

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

	393'331	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001 *
250'000		Fondsentnahmen	4511.000
2'490'000	4'357'000	Bundesbeiträge	4630.000
80'000	82'790	Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.015
912'000	745'023	Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023 *
4'950'000	3'678'384	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
	613'550	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen für die Staatswälder	4630.201 *

		Investitionsrechnung	
900'000	352'821	Ausgaben	
127'500	53'493	Einnahmen	
-772'500	-299'328	Saldo	
780'000	318'763	Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.006 *
120'000	34'058	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.007 *
127'500		Bundesbeiträge für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	6300.003 *
	53'493	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmverbeinbarungen	6300.200 *

		Weinberge Lavaux	**3460**
		Erfolgsrechnung	VILA
1'764'570	1'789'016	Aufwand	
1'799'600	1'794'310	Ertrag	
35'030	5'294	Saldo	
98'250	98'008	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
	144	Sozialzulagen	3040.300
300	300	Treueprämien	3049.400
8'740	8'713	Sozialversicherungsbeiträge	305
10'430	9'998	Pensionskassenbeiträge	3051.000
580	582	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'503	Büromaterialien	3100.100
	-42'550	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
68'000	51'266	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
1'000	310	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'000	8'559	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
45'070	49'290	Steuern und Beiträge	3120.004
825'000	610'623	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	126	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	19'417	Posttaxen	3130.002
61'200	54'610	Versicherungen	3134.000
70'000	147'355	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'500	3'705	Reisespesen	3170.100
	957	Debitorenverluste	3181.000

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	27'000	
3199.015	Frais de cave	515'000	
4250.018	Ventes de vins		1'720'000
4260.011	Contributions de tiers		49'000
4260.030	Recettes administratives diverses		200
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		400
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		150'000

3461 Vignobles du Vully

VIVU Compte de résultats

Charges	501'760	
Revenus		507'400
Solde		5'640

3010.101	Traitements du personnel administratif	30'570	
3010.127	Rétributions des vignerons	198'000	
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	21'800	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	14'950	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	140	
3101.031	Fournitures pour les vignes	21'700	
3103.301	Abonnements et cotisations	400	
3130.002	Taxes postales	200	
3134.000	Assurances	6'600	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	2'000	
3151.500	Entretien des véhicules	14'000	
3160.200	Fermage des vignes du Château de Mur	22'000	
3170.100	Déplacements	600	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	8'700	
3199.015	Frais de cave	160'000	
4250.018	Ventes de vins		500'000
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		5'000
4470.000	Locations		2'400
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		

27'000	25'223	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
507'000	739'879	Kellereikosten	3199.015
1'750'000	1'557'581	Weinverkauf	4250.018
49'000	41'648	Beiträge Dritter	4260.011
200	81	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
400		Verschiedene Betriebserträge	4309.000
	195'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

Weinberge Wistenlach — 3461

Erfolgsrechnung — VIVU

491'310	540'259	Aufwand	
499'400	543'133	Ertrag	
8'090	2'874	Saldo	
30'730	30'671	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
198'000	191'633	Vergütungen der Winzer	3010.127
280	36	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
21'780	18'994	Sozialversicherungsbeiträge	305
14'940	16'244	Pensionskassenbeiträge	3051.000
180	184	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
24'000	16'684	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
400	80	Abonnemente und Beiträge	3103.301
200	50	Posttaxen	3130.002
7'000	6'313	Versicherungen	3134.000
2'000	372	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
16'000	9'776	Fahrzeugunterhalt	3151.500
21'000	20'987	Pacht der Weinberge Château de Mur	3160.200
1'000	451	Reisespesen	3170.100
8'700	8'579	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
145'000	219'105	Kellereikosten	3199.015
492'000	505'441	Weinverkauf	4250.018
5'000	292	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
2'400	2'400	Mietzinse	4470.000
	35'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
35	**Direction de l'économie et de l'emploi**			
	Compte de résultats	Charges	267'586'250	
		Revenus		152'793'250
		Solde	-114'793'000	
	Compte des investissements	Dépenses	19'816'670	
		Recettes		5'533'180
		Solde	-14'283'490	
3500	**Secrétariat général**			
ETES	Compte de résultats			
		Charges	39'729'440	
		Revenus		6'229'200
		Solde	-33'500'240	
3000.200	Commissions		35'000	
3010.100	Traitements du personnel		1'123'700	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		80'000	
3040.300	Allocations sociales		18'180	
3049.400	Primes de fidélité		800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté			
305	Contributions aux assurances sociales		98'690	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		114'090	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		4'880	
3090.000	Frais de formation		1'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		12'000	
3100.100	Fournitures de bureau		18'000	
3103.301	Abonnements et cotisations		16'000	
3110.100	Achats de mobilier		10'000	
3110.200	Achats de machines			
3130.000	Prestations de service par des tiers		50'000	
3130.001	Frais de télécommunications		8'000	
3130.002	Taxes postales		51'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		30'000	
3134.000	Assurances		370	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		1'600	
3170.005	Frais de réceptions		12'000	
3170.100	Déplacements		20'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		4'385'000	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		28'625'130	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique		550'000	
3636.004	Subventions cantonales pour le développement du tourisme		2'625'000	
3636.005	Subventions cantonales pour la recherche		26'500	
3640.401	Amortissements des prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques		1'812'000	
4210.000	Emoluments			32'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
4260.030	Recettes administratives diverses			200

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013			
		Volkswirtschaftsdirektion		**35**
255'189'720	259'899'110	Erfolgsrechnung	Aufwand	
141'179'970	147'186'016		Ertrag	
-114'009'750	-112'713'094		Saldo	
19'455'670	14'712'204	Investitionsrechnung	Ausgaben	
4'733'180	6'325'302		Einnahmen	
-14'722'490	-8'386'902		Saldo	
		Generalsekretariat		**3500**
		Erfolgsrechnung		ETES
34'297'250	37'861'054		Aufwand	
2'040'200	4'642'740		Ertrag	
-32'257'050	-33'218'314		Saldo	
40'000	32'259	Kommissionen		3000.200
1'123'250	1'117'377	Gehälter des Personals		3010.100
80'000	18'818	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
18'000	16'322	Sozialzulagen		3040.300
800	800	Treueprämien		3049.400
13'540		Dienstaltersgeschenke		3049.500
100'100	97'061	Sozialversicherungsbeiträge		305
114'220	105'997	Pensionskassenbeiträge		3051.000
6'070	5'841	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
1'500	12'287	Ausbildungskosten		3090.000
12'000	14'833	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
18'000	16'491	Büromaterialien		3100.100
16'000	8'391	Abonnemente und Beiträge		3103.301
		Anschaffung von Mobilien		3110.100
	1'199	Anschaffung von Maschinen		3110.200
50'000	62'400	Dienstleistungen Dritter		3130.000
8'000	12'334	Kosten für Telekommunikation		3130.001
51'000	49'741	Posttaxen		3130.002
50'000	19'050	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
370	580	Versicherungen		3134.000
		Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
12'000	11'890	Empfänge, Kosten		3170.005
20'000	28'298	Reisespesen		3170.100
		Verschiedene Betriebsausgaben		3199.001
27'360'900	28'345'024	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz		3611.005
550'000	550'000	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen		3634.015
2'625'000	2'700'000	Kantonsbeiträge für die Tourismusförderung		3636.004
26'500	26'500	Kantonsbeiträge für die Forschung		3636.005
2'000'000	4'607'563	Abschreibungen auf Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften		3640.401
40'000	31'100	Gebühren		4210.000
	4'010	Taggelder der Unfallversicherung		4260.000
200	67	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		4'085'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'112'000
	Compte des investissements		
	Dépenses	1'812'000	
	Recettes		
	Solde	-1'812'000	
5440.001	Prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques	1'812'000	
3505	**Promotion économique du canton de Fribourg**		
PECO	Compte de résultats		
	Charges	16'156'050	
	Revenus		6'731'410
	Solde	-9'424'640	
3000.200	Commissions	7'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'299'090	
3040.300	Allocations sociales	18'660	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	113'750	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	139'500	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'660	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3102.102	Publications et publicité	190'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'150'000	
3130.001	Frais de télécommunications	27'000	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.101	Prestations de tiers pour l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	20'000	
3134.000	Assurances	340	
3170.005	Frais de réceptions	27'000	
3170.100	Déplacements	132'000	
3510.100	Versements au fonds de nouvelle politique régionale	5'581'400	
3600.201	Remboursements à la Confédération		
3631.000	Part aux frais de conférences	24'000	
3632.100	Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	535'100	
3635.004	Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine	3'000'000	
3636.017	Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises	410'000	
3636.100	Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	2'850'930	
3636.101	Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantonales de nouvelle politique régionale	500'520	
3636.102	Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	100'000	
4260.010	Récupérations de subventions		

		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
2'000'000	4'607'563	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
		Investitionsrechnung	
2'000'000	4'607'563	Ausgaben	
		Einnahmen	
-2'000'000	-4'607'563	Saldo	
2'000'000	4'607'563	Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	5440.001

Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg — 3505

		Erfolgsrechnung	PECO
17'101'150	11'744'434	Aufwand	
6'639'250	3'297'563	Ertrag	
-10'461'900	-8'446'871	Saldo	
7'000	6'514	Kommissionen	3000.200
1'280'820	1'342'549	Gehälter des Personals	3010.100
20'770	21'718	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
112'720	118'216	Sozialversicherungsbeiträge	305
135'600	135'579	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'790	7'121	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
13'000	10'496	Büromaterialien	3100.100
246'000	156'938	Publikationen und Werbung	3102.102
5'500	5'584	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'250'000	1'037'332	Dienstleistungen Dritter	3130.000
30'000	26'678	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	4'884	Posttaxen	3130.002
20'000	25'000	Leistungen Dritter für die antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	3130.101
340	640	Versicherungen	3134.000
32'000	20'941	Empfänge, Kosten	3170.005
125'000	131'407	Reisespesen	3170.100
5'489'260	2'553'891	Einlagen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik	3510.100
	132'090	Rückerstattungen an den Bund	3600.201
36'000	18'628	Konferenzkostenanteil	3631.000
500'000	239'213	Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3632.100
4'000'000	2'139'646	Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland	3635.004
410'000	410'000	Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen	3636.017
2'771'000	2'761'598	Kantonsbeiträge an Dritte für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.100
500'250	345'741	Kantonsbeiträge an Dritte für interkantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.101
100'000	91'931	Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.102
	69'750	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.101	Participation de tiers aux frais de l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement		
4450.100	Intérêts des prêts octroyés par le fonds de nouvelle politique régionale		11'530
4510.100	Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		3'986'550
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.100	Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		2'733'330
	Compte des investissements		
	Dépenses	3'486'670	
	Recettes		1'883'180
	Solde	-1'603'490	
5040.020	Parc technologique Cardinal		
5420.100	Prêts à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale	2'320'000	
5450.100	Prêts à des tiers pour des actions de nouvelle politique régionale	1'166'670	
6350.020	Part de la Ville de Fribourg à la réalisation du parc technologique		
6420.000	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les investissements dans les régions de montagne		1'214'000
6420.100	Remboursement de prêts octroyés à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		160'000
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne		431'400
6450.100	Remboursement de prêts octroyés pour des actions de nouvelle politique régionale		77'780
3510	**Service public de l'emploi**		
OPEM	Compte de résultats		
	Charges	43'551'840	
	Revenus		37'457'500
	Solde	-6'094'340	
3000.200	Commissions	16'500	
3010.100	Traitements du personnel	1'645'540	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	22'090	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'570	
305	Contributions aux assurances sociales	145'130	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	168'080	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'130	
3091.000	Frais de recrutement	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	17'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	15'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	40'000	

	5'000	Beteiligung Dritter an den Kosten der antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	4260.101
34'670	11'530	Verzinsung der Darlehen des Fonds für die Neue Regionalpolitik	4450.100
3'871'250		Entnahmen aus dem Fonds für die Neue Regionalpolitik	4510.100
	477'937	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'733'330	2'733'346	Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik	4630.100
		Investitionsrechnung	
3'166'670	-1'041'586	Ausgaben	
1'883'180	2'284'554	Einnahmen	
-1'283'490	3'326'140	Saldo	
	398'138	Technologiepark Cardinal	5040.020
2'000'000	193'276	Darlehen an Gemeinden für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5420.100
1'166'670	-1'633'000	Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5450.100
	398'138	Anteil der Stadt Freiburg an der Realisierung des Technologieparks	6350.020
1'214'000	1'429'910	Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Investitionen in Berggebieten	6420.000
160'000	80'300	Rückzahlung von Gemeinden gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6420.100
431'400	336'546	Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten	6450.000
77'780	39'660	Rückzahlung gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6450.100
		Amt für den Arbeitsmarkt	**3510**
		Erfolgsrechnung	OPEM
40'845'820	38'761'144	Aufwand	
35'025'500	32'964'893	Ertrag	
-5'820'320	-5'796'251	Saldo	
16'500	31'544	Kommissionen	3000.200
1'682'040	1'562'919	Gehälter des Personals	3010.100
	107'084	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
17'340	21'000	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
148'350	138'349	Sozialversicherungsbeiträge	305
173'590	150'628	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'990	9'229	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	20	Rekrutierungskosten	3091.000
	1'133	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	16'579	Büromaterialien	3100.100
5'000	8'562	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	2'605	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000	1'982	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	253'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	4'000	
3130.007	Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle	2'195'000	
3130.047	Frais bancaires	400	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	61'000	
3134.000	Assurances	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'500	
3170.100	Déplacements	51'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	500	
3510.004	Versements au fonds de l'emploi	9'810'000	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	1'500	
3611.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale	180'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	400	
3632.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes	110'000	
3633.004	Part du canton au financement de l'assurance chômage	6'800'000	
3635.003	Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises	2'000'000	
3635.005	Allocations pour l'insertion professionnelle des jeunes	250'000	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	7'500	
3636.018	Programmes d'emploi qualifiant auprès d'associations	450'000	
3636.125	Subventions cantonales pour le travail à domicile		
3636.205	Subventions cantonales pour le préapprentissage	1'480'000	
3701.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage	17'800'000	
4210.000	Emoluments		105'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		350'000
4260.030	Recettes administratives diverses		131'000
4260.055	Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant		600'000
4402.000	Intérêts des placements à court terme		
4510.004	Prélèvements sur le fonds de l'emploi		13'466'500
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		400'000
4632.017	Contribution des communes au fonds de l'emploi		4'605'000
4700.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage		17'800'000

3525 Service du registre du commerce

RCOM Compte de résultats

Charges	984'480	
Revenus		2'110'000
Solde		1'125'520

3010.100	Traitements du personnel	548'840	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	50'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
237'000	240'083	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	2'363	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	3'508	Posttaxen	3130.002
2'010'000	1'973'749	Betriebskosten der kantonalen Massnahmen zur beruflichen Wiedereingliederung	3130.007
400	251	Bankspesen	3130.047
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'010	1'500	Versicherungen	3134.000
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
56'000	50'349	Reisespesen	3170.100
	4'227	Debitorenverluste	3181.000
1'200		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
9'000'000	9'120'882	Einlagen in den Beschäftigungsfonds	3510.004
1'500	580	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
100'000	141'754	Qualifizierungsprogramm bei der Kantonsverwaltung	3611.055
18'900	14'560	Konferenzkostenanteil	3631.000
30'000	44'244	Qualifizierungsprogramm bei Gemeinden	3632.055
6'600'000	5'866'942	Kantonsanteil an der Finanzierung der Arbeitslosenversicherung	3633.004
850'000	1'068'808	Qualifizierungsprogramm bei Unternehmen	3635.003
400'000	400'000	Zuschüsse für die berufliche Eingliederung von Jugendlichen	3635.005
7'500	5'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
500'000	528'969	Qualifizierungsprogramm bei Vereinigungen	3636.018
	4'750	Kantonsbeiträge für die Heimarbeit	3636.125
1'450'000	774'000	Kantonsbeiträge für die Vorlehre	3636.205
17'500'000	16'462'990	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	3701.045
100'000	96'548	Gebühren	4210.000
	1'666	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
350'000	330'871	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
151'000	125'643	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
300'000	343'599	Beteiligung der Unternehmen an den Qualifizierungsprogrammen	4260.055
	33'469	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000
11'941'500	10'426'605	Entnahmen aus dem Beschäftigungsfonds	4510.004
	373'734	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
333'000	398'845	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
4'350'000	4'370'925	Beiträge der Gemeinden an den Beschäftigungsfonds	4632.017
17'500'000	16'462'990	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	4700.045

Handelsregisteramt 3525

Erfolgsrechnung RCOM

1'001'580	934'435	Aufwand	
2'100'000	1'747'351	Ertrag	
1'098'420	812'916	Saldo	
542'010	539'513	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	7'020	
305	Contributions aux assurances sociales	46'350	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	50'780	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'690	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	34'000	
3134.000	Assurances	200	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	48'100	
3170.100	Déplacements	1'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3600.000	Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce	180'000	
4210.004	Emoluments du registre du commerce		2'060'000
4260.027	Récupérations de frais de port		50'000
4270.000	Amendes		
4409.000	Intérêts de retard		

3535 Service du logement

LOGE Compte de résultats

Charges	6'643'430	
Revenus		2'000'000
Solde	-4'643'430	

3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	225'540	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	6'480	
305	Contributions aux assurances sociales	19'870	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	22'800	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'170	
3090.000	Frais de formation	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	4'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'000	
3130.001	Frais de télécommunications	400	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3134.000	Assurances	170	
3170.100	Déplacements	1'000	
3637.066	Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	4'350'000	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	-15'000	

7'020	12'540	Sozialzulagen	3040.300
47'940	47'866	Sozialversicherungsbeiträge	305
50'210	45'329	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'340	3'249	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	643	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'269	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'919	Bücher	3103.300
2'060	2'367	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
800	435	Kosten für Telekommunikation	3130.001
36'000	30'893	Posttaxen	3130.002
200	400	Versicherungen	3134.000
30'000		Mehrwertsteuer	3137.101
60'000	33'464	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	1'043	Reisespesen	3170.100
	5'832	Debitorenverluste	3181.000
180'000	198'672	Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes	3600.000
2'050'000	1'699'666	Handelsregistergebühren	4210.004
50'000	47'480	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	100	Bussen	4270.000
	105	Verzugszinsen	4409.000

Wohnungsamt 3535

Erfolgsrechnung LOGE

6'741'620	6'897'754	Aufwand	
2'000'000	2'042'688	Ertrag	
-4'741'620	-4'855'066	Saldo	
3'000		Kommissionen	3000.200
221'320	222'159	Gehälter des Personals	3010.100
	29'512	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
3'960	5'760	Sozialzulagen	3040.300
19'550	19'742	Sozialversicherungsbeiträge	305
22'250	21'068	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'370	1'370	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
		Ausbildungskosten	3090.000
5'500	3'797	Büromaterialien	3100.100
1'500	1'054	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	580	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	294	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	4'246	Posttaxen	3130.002
170	169	Versicherungen	3134.000
1'000	701	Reisespesen	3170.100
4'460'000	4'555'678	Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3637.066
-15'000	-10'800	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3707.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social		2'000'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
4260.030	Recettes administratives diverses			
4702.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social			2'000'000
	Compte des investissements			
		Dépenses	35'000	
		Recettes		50'000
		Solde		15'000
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions		20'000	
5620.030	Part des communes à la récupération de subventions		15'000	
6670.000	Récupérations de subventions			50'000
3542	**Formation professionnelle**			
PROF	Compte de résultats			
		Charges	81'927'820	
		Revenus		30'050'120
		Solde	-51'877'700	
	Compte des investissements	Dépenses		
		Recettes		
		Solde		
3542.1	**Service de la formation professionnelle**			
SFPR	Compte de résultats			
		Charges	13'720'790	
		Revenus		7'734'720
		Solde	-5'986'070	
3000.200	Commissions		1'500	
3010.100	Traitements du personnel		2'573'730	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		100'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
3040.300	Allocations sociales		30'720	
3049.400	Primes de fidélité		500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		3'320	
305	Contributions aux assurances sociales		227'630	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		250'070	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		12'220	
3090.000	Frais de formation		178'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		7'000	
3100.100	Fournitures de bureau		64'000	
3103.300	Livres		500	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Volkswirtschaftsdirektion	
2'000'000	2'042'424	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3707.066
	110	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	8	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000'000	2'042'570	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	4702.066

		Investitionsrechnung	
35'000	21'300	Ausgaben	
50'000	32'100	Einnahmen	
15'000	10'800	Saldo	
20'000	13'250	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
15'000	8'050	Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen	5620.030
50'000	32'100	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
		Berufsbildung	**3542**
		Erfolgsrechnung	PROF
81'898'430	82'911'708	Aufwand	
29'373'880	29'392'935	Ertrag	
-52'524'550	-53'518'773	Saldo	
	-313'043	Investitionsrechnung Ausgaben	
	13'693	Einnahmen	
	326'736	Saldo	
		Amt für Berufsbildung	**3542.1**
		Erfolgsrechnung	SFPR
13'592'120	13'839'474	Aufwand	
7'559'760	7'394'881	Ertrag	
-6'032'360	-6'444'593	Saldo	
1'500	1'378	Kommissionen	3000.200
2'491'410	2'461'343	Gehälter des Personals	3010.100
140'000	79'550	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	72'286	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
32'250	34'056	Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
220'830	222'520	Sozialversicherungsbeiträge	305
236'760	229'715	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'570	14'948	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
200'000	187'087	Ausbildungskosten	3090.000
8'500	6'062	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
66'300	57'472	Büromaterialien	3100.100
500	547	Bücher	3103.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3104.200	Fournitures d'enseignement	535'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	65'000	
3130.038	Visites aux apprentis	485'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	21'000	
3138.001	Frais d'examens	3'330'000	
3170.005	Frais de réceptions	1'000	
3170.100	Déplacements	13'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	115'000	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	830'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	222'000	
3636.000	Subventions cantonales	274'600	
3636.003	Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel	1'900'000	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	1'860'000	
3636.302	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	495'000	
3706.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles	120'000	
4210.000	Emoluments		5'000
4210.002	Taxes d'examens		120'000
4230.001	Taxes d'inscription		410'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		100'000
4260.030	Recettes administratives diverses		930'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4611.002	Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		2'018'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		4'031'720
4700.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles		120'000

3542.2 Ecole professionnelle artisanale et industrielle

EPAI Compte de résultats

Charges	28'263'850	
Revenus		9'947'500
Solde	-18'316'350	

3010.101	Traitements du personnel administratif	933'640	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	20'367'040	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	222'000	
3040.300	Allocations sociales	12'960	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	292'400	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	10'520	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	24'290	
305	Contributions aux assurances sociales	1'901'100	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'188'330	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
450'000	407'211	Schulmaterialien	3104.200
3'000	957	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	2'680	Kosten für Telekommunikation	3130.001
62'000	68'111	Posttaxen	3130.002
500'000	654'171	Lehrlingsbesuche	3130.038
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'280'000	3'327'616	Prüfungskosten	3138.001
1'000	573	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	12'835	Reisespesen	3170.100
	3'616	Debitorenverluste	3181.000
28'500	75'114	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
810'000	799'067	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
186'500	91'505	Konferenzkostenanteil	3631.000
313'000	217'202	Kantonsbeiträge	3636.000
1'900'000	1'900'000	Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums	3636.003
1'850'000	2'300'050	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
656'000	487'362	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
120'000	123'942	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	3706.041
5'000	5'100	Gebühren	4210.000
140'000	114'240	Prüfungsgebühren	4210.002
406'000	348'547	Einschreibegebühren	4230.001
	2'677	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
140'000	97'951	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
620'000	864'090	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	106	Verzugszinsen	4409.000
	880	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
2'070'000	1'973'300	Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen	4611.002
4'058'760	3'864'048	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
120'000	123'942	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	4700.041

Gewerbliche und Industrielle Berufsschule 3542.2

Erfolgsrechnung EPAI

27'762'960	28'323'002	Aufwand
9'664'120	9'849'989	Ertrag
-18'098'840	-18'473'013	Saldo

860'320	836'428	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
20'150'760	20'509'369	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
181'000	334'264	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
11'520	11'400	Sozialzulagen	3040.300
289'720	301'378	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
11'570	11'523	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
6'990		Dienstaltersgeschenke	3049.500
40'830	9'202	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'879'770	1'887'854	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'160'170	2'074'316	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	113'370	
3090.000	Frais de formation	52'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'000	
3100.100	Fournitures de bureau	105'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'500	
3102.102	Publications et publicité	7'500	
3103.300	Livres	55'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	190'000	
3110.100	Achats de mobilier	30'000	
3110.200	Achats de machines	22'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	205'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	23'300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'000	
3130.001	Frais de télécommunications	13'000	
3130.002	Taxes postales	24'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	45'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	30'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	90'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	56'900	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
3170.100	Déplacements	18'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'200'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		200'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'200'000
4260.098	Récupérations de traitements		50'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		8'497'500

3542.3 Ecole professionnelle commerciale

EPCO Compte de résultats

Charges	8'674'500	
Revenus		3'448'820
Solde	-5'225'680	

3010.101	Traitements du personnel administratif	382'700	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'436'980	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	69'000	
3040.300	Allocations sociales	5'220	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	66'360	
3049.400	Primes de fidélité	1'040	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'450	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	10'300	
305	Contributions aux assurances sociales	609'080	

140'910	121'548	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
50'000	50'021	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	8'878	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
95'000	119'064	Büromaterialien	3100.100
500	1'479	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
7'500	7'475	Publikationen und Werbung	3102.102
60'000	47'263	Bücher	3103.300
14'000	11'684	Abonnemente und Beiträge	3103.301
210'000	168'212	Schulmaterialien	3104.200
30'000	29'553	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
235'000	224'804	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
17'700	40'141	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'500	3'571	Dienstleistungen Dritter	3130.000
17'000	12'028	Kosten für Telekommunikation	3130.001
24'000	21'435	Posttaxen	3130.002
45'000	29'411	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
35'000	28'733	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
90'000	91'385	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
62'200	40'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'017	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	18'466	Reisespesen	3170.100
	1'013	Debitorenverluste	3181.000
1'000'000	1'266'894	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
5'000	1'193	Konferenzkostenanteil	3631.000
	84'605	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	25'374	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	42'964	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
210'000	224'130	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'000'000	1'266'256	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
50'000	44'865	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
8'404'120	8'161'795	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Kaufmännische Berufsschule 3542.3

Erfolgsrechnung EPCO

8'664'220	8'876'172	Aufwand	
3'377'840	3'321'071	Ertrag	
-5'286'380	-5'555'101	Saldo	
377'290	365'278	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'367'270	6'635'551	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
56'000	61'298	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
4'930	6'015	Sozialzulagen	3040.300
54'410	64'743	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
5'840	6'450	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
4'650	6'317	Dienstaltersgeschenke	3049.500
43'000		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
605'930	624'206	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	707'300	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	32'070	
3090.000	Frais de formation	28'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	70'000	
3102.102	Publications et publicité	7'000	
3103.300	Livres	4'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	37'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	9'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	14'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	16'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'500	
3170.005	Frais de réceptions	1'000	
3170.100	Déplacements	8'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	112'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	3'500	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		50'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		120'000
4409.000	Intérêts de retard		
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'278'820

3542.4 Ecole professionnelle artisanale et commerciale

EPAC Compte de résultats

Charges	7'578'210	
Revenus		3'461'340
Solde	-4'116'870	

3010.101	Traitements du personnel administratif	426'730	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'290'080	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	91'000	
3040.300	Allocations sociales	5'940	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	59'310	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'710	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	510'580	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	589'130	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	26'730	

702'490	693'939	Pensionskassenbeiträge	3051.000
39'310	40'378	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'000	31'963	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	7'241	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
85'000	68'371	Büromaterialien	3100.100
7'000	7'717	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	1'676	Bücher	3103.300
1'000	1'007	Abonnemente und Beiträge	3103.301
37'000	34'746	Schulmaterialien	3104.200
	6'955	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
13'800	13'733	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
21'300	19'526	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	1'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	946	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	13'912	Posttaxen	3130.002
16'000	15'700	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	15'597	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
14'000	2'111	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
8'500	8'500	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	989	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	5'613	Reisespesen	3170.100
120'000	111'765	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
5'000	2'430	Konferenzkostenanteil	3631.000
	4'271	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	741	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	14'494	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
58'000	48'370	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
120'000	111'765	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
	1	Verzugszinsen	4409.000
3'199'840	3'141'428	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule 3542.4

Erfolgsrechnung EPAC

7'434'010	7'536'234	Aufwand	
3'303'880	3'379'922	Ertrag	
-4'130'130	-4'156'312	Saldo	
434'820	420'884	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'150'370	5'284'231	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
74'000	52'755	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
6'210	7'290	Sozialzulagen	3040.300
57'750	57'108	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'700	2'657	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
12'920		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
500'020	509'533	Sozialversicherungsbeiträge	305
577'060	561'856	Pensionskassenbeiträge	3051.000
32'360	32'694	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	20'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	50'000	
3101.012	Matériel pour la revente	220'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	11'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	10'000	
3110.100	Achats de mobilier	14'400	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	10'800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	12'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'500	
3130.002	Taxes postales	13'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	20'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	8'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'300	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
3170.100	Déplacements	16'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	120'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'000	
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		220'000
4250.100	Produit des photocopies		2'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		30'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		120'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'089'340

3542.5 Ecole professionnelle santé-social

EPSS Compte de résultats

Charges	6'159'660	
Revenus		1'853'390
Solde	-4'306'270	

3010.101	Traitements du personnel administratif	492'380	
3010.130	Traitements des élèves	404'620	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'348'230	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	16'000	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	360'000	
3040.300	Allocations sociales	3'200	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	38'720	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	370	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	337'020	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	392'990	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'630	
3090.000	Frais de formation	22'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
24'000	16'238	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	2'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
47'000	50'917	Büromaterialien	3100.100
220'000	204'029	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
7'000	3'999	Publikationen und Werbung	3102.102
13'000	10'112	Bücher	3103.300
5'000	6'870	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'000	9'769	Schulmaterialien	3104.200
4'800	11'600	Anschaffung von Mobilien	3110.100
15'000	10'940	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
21'700	13'545	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'000	2'149	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	6'241	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	11'337	Posttaxen	3130.002
20'000	19'902	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	15'728	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000	7'611	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
11'300	14'294	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	2'924	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	15'067	Reisespesen	3170.100
120'000	170'025	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
3'000	1'930	Konferenzkostenanteil	3631.000
220'000	204'029	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
1'000	3'143	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	528	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	27'010	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
120'000	170'025	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
2'942'880	2'954'779	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsschule Gesundheit - Soziales 3542.5

Erfolgsrechnung EPSS

6'389'250	5'972'438	Aufwand	
1'834'070	1'971'256	Ertrag	
-4'555'180	-4'001'182	Saldo	
431'530	386'164	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
503'270	537'767	Gehälter der Schüler	3010.130
3'475'670	3'152'710	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
13'000	51'282	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
360'000	374'883	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
3'420	3'150	Sozialzulagen	3040.300
49'060	50'429	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
400	350	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
5'080	4'491	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
347'290	327'108	Sozialversicherungsbeiträge	305
400'830	353'720	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'200	21'769	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	16'917	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	55'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	4'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	31'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	15'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement		
3160.100	Locations de locaux	5'000	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
3170.100	Déplacements	22'000	
3910.016	Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve	565'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		380'140
4260.030	Recettes administratives diverses		23'800
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'449'450

3542.6 Ecole des Métiers technique et art Fribourg

EMEF Compte de résultats

Charges	17'530'810	
Revenus		3'604'350
Solde	-13'926'460	

3010.101	Traitements du personnel administratif	502'580	
3010.104	Traitements du personnel technique	140'180	
3010.130	Traitements des élèves	230'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'230'180	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	22'000	
3040.300	Allocations sociales	1'800	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	129'780	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	650	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	871'450	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'000'190	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	183'200	
3090.000	Frais de formation	43'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	14'000	
3100.100	Fournitures de bureau	16'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	21'500	
3101.012	Matériel pour la revente	460'000	
3102.102	Publications et publicité	14'000	
3103.300	Livres	12'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
7'000	8'505	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
60'000	47'007	Büromaterialien	3100.100
5'000	4'677	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	4'249	Bücher	3103.300
2'000	1'960	Abonnemente und Beiträge	3103.301
35'000	17'420	Schulmaterialien	3104.200
4'000	2'520	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	882	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	2'493	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	4'842	Posttaxen	3130.002
13'000	12'859	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'000	25	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	4'377	Räume, Mieten	3160.100
4'000	1'058	Empfänge, Kosten	3170.005
30'000	14'023	Reisespesen	3170.100
565'000	564'800	Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand	3910.016
	26'690	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'982	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
407'750	559'191	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
25'200	6'475	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'401'120	1'376'918	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsfachschule Technik und Kunst Freiburg 3542.6

		Erfolgsrechnung	EMEF
18'055'870	18'364'388	Aufwand	
3'634'210	3'475'815	Ertrag	
-14'421'660	-14'888'573	Saldo	
477'570	491'034	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
159'180	197'963	Gehälter des technischen Personals	3010.104
250'000	215'963	Gehälter der Schüler	3010.130
9'411'050	9'536'596	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
18'000	68'259	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'800	2'850	Sozialzulagen	3040.300
121'780	132'645	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
900	900	Treueprämien	3049.400
1'500	1'400	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
9'990	11'772	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
887'670	904'324	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'033'720	995'077	Pensionskassenbeiträge	3051.000
195'560	182'314	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
45'000	48'227	Ausbildungskosten	3090.000
14'000	15'367	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	15'606	Büromaterialien	3100.100
21'500	8'500	Reinigungsmaterialien	3101.001
500'000	433'408	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
16'000	10'880	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	14'283	Bücher	3103.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	470'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	500'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	120'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	52'770	
312	Chauffage, éclairage, eau	200'800	
3120.004	Impôts et contributions	7'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	310'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'500	
3130.002	Taxes postales	7'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	16'000	
3130.047	Frais bancaires	500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3134.000	Assurances	21'800	
3138.001	Frais d'examens	12'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	295'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	100'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
3170.100	Déplacements	12'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3181.014	Ecarts d'inventaires		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	140'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'276'630	
3900.004	Achats de marchandises internes au service	60'000	
4230.000	Ecolages		206'250
4250.000	Ventes		510'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		140'000
4470.000	Locations		1'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'687'100
4900.004	Ventes internes au service		60'000
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
6350.000	Participations de tiers		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Volkswirtschaftsdirektion	
9'000	10'322	Abonnemente und Beiträge	3103.301
470'000	498'825	Schulmaterialien	3104.200
500'000	439'413	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
120'000	120'181	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
60'000	162'756	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
237'500	200'479	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'500	2'825	Steuern und Beiträge	3120.004
263'300	255'300	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	4'162	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	8'220	Posttaxen	3130.002
16'000	15'773	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
500	657	Bankspesen	3130.047
10'000	13'027	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
21'860	20'372	Versicherungen	3134.000
12'000	4'419	Prüfungskosten	3138.001
250'000	169'593	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
70'000	100'398	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'000	450	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
15'000	21'130	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
15'000	11'824	Reisespesen	3170.100
	6'605	Debitorenverluste	3181.000
	-13'836	Inventarabweichung	3181.014
150'000	145'180	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'558'990	2'810'653	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
60'000	68'291	Dienststelleninterne Warenkäufe	3900.004
206'250	169'400	Schulgelder	4230.000
550'000	469'539	Verkäufe	4250.000
	22'850	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'775	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	29'380	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	2'360	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'000	145'180	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'000	300	Mietzinse	4470.000
2'666'960	2'566'739	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
60'000	68'291	Dienststelleninterne Verkäufe	4900.004
		Investitionsrechnung	
	-313'043	Ausgaben	
	13'693	Einnahmen	
	326'736	Saldo	
	-313'043	Bau von Gebäuden	5040.000
	13'693	Beteiligungen Dritter	6350.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3557	**Ecoles techniques**		
ETEC	Compte de résultats		
	Charges	2'341'130	
	Revenus		491'000
	Solde	-1'850'130	
3010.104	Traitements du personnel technique	744'240	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	586'100	
3040.300	Allocations sociales	7'200	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	3'740	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	1'030	
305	Contributions aux assurances sociales	104'490	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	102'340	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'510	
3090.000	Frais de formation	23'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	1'000	
3102.102	Publications et publicité	3'000	
3103.300	Livres	5'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	37'500	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	2'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	70'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	18'980	
3130.000	Prestations de service par des tiers	20'000	
3138.001	Frais d'examens	15'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
3170.100	Déplacements	3'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	23'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	555'000	
4210.002	Taxes d'examens		3'000
4230.000	Ecolages		120'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		10'000
4470.000	Locations		38'000
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		270'000
4637.000	Participations de tiers		50'000

		Technische Schulen	**3557**
		Erfolgsrechnung	ETEC
2'142'250	2'208'598	Aufwand	
437'750	509'274	Ertrag	
-1'704'500	-1'699'324	Saldo	
633'970	663'710	Gehälter des technischen Personals	3010.104
544'310	587'833	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
5'400	6'300	Sozialzulagen	3040.300
2'910	3'091	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
94'420	93'135	Sozialversicherungsbeiträge	305
87'110	81'233	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'030	6'612	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
27'000	20'447	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	970	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	809	Büromaterialien	3100.100
5'000	5'031	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	5'068	Bücher	3103.300
35'000	34'756	Schulmaterialien	3104.200
	2'321	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	2'008	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'000	70'495	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
18'100	7'143	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
7'000	20'378	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'000	11'798	Prüfungskosten	3138.001
5'000	1'919	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	2'987	Empfänge, Kosten	3170.005
4'000	3'581	Reisespesen	3170.100
24'000	22'188	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
545'000	554'785	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
500	2'900	Prüfungsgebühren	4210.002
55'000	128'147	Schulgelder	4230.000
	1'057	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	3'181	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	10'250	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
38'000	37'860	Mietzinse	4470.000
286'750	277'500	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
57'500	48'379	Beteiligungen Dritter	4637.000

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3558	**Haute école fribourgeoise de technique et de gestion**			
HESF	Compte de résultats			
		Charges	57'517'500	
		Revenus		53'593'420
		Solde	-3'924'080	
	Compte des investissements	Dépenses	3'883'000	
		Recettes		
		Solde	-3'883'000	
3558.1	**Ecole d'ingénieurs et d'architectes**			
HEFT	Compte de résultats			
		Charges	46'489'120	
		Revenus		43'082'110
		Solde	-3'407'010	
3010.101	Traitements du personnel administratif		1'555'880	
3010.104	Traitements du personnel technique		4'660'350	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		3'935'000	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie		629'700	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi			
3020.100	Traitements du personnel enseignant		15'906'300	
3040.300	Allocations sociales		90'250	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant		218'170	
3049.400	Primes de fidélité		1'000	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		1'450	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		9'160	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		20'620	
305	Contributions aux assurances sociales		1'998'730	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		2'386'260	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		104'550	
3090.000	Frais de formation		205'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		80'000	
3100.100	Fournitures de bureau		40'000	
3101.001	Matériel de nettoyage		117'500	
3102.102	Publications et publicité		450'000	
3103.300	Livres		130'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement		430'000	
3110.100	Achats de mobilier		70'000	
3110.200	Achats de machines		20'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement		1'200'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		26'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		788'710	
312	Chauffage, éclairage, eau		795'000	
3120.004	Impôts et contributions		2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers		1'700'000	
3130.001	Frais de télécommunications		75'000	

		Fachhochschule Freiburg für Technik und Wirtschaft		**3558**
		Erfolgsrechnung		HESF
53'348'060	60'767'608		Aufwand	
50'891'790	60'288'796		Ertrag	
-2'456'270	-478'812		Saldo	
4'954'000	2'601'528	Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
-4'954'000	-2'601'528		Saldo	
		Hochschule für Technik und Architektur		**3558.1**
		Erfolgsrechnung		HEFT
42'714'740	50'310'024		Aufwand	
40'296'460	48'588'811		Ertrag	
-2'418'280	-1'721'213		Saldo	
1'448'220	1'435'511	Gehälter des Verwaltungspersonals		3010.101
4'793'120	4'565'106	Gehälter des technischen Personals		3010.104
3'935'000	7'972'319	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
635'840	665'791	Gehälter des Hausdienstpersonals		3010.122
	157'025	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen		3010.139
15'298'880	16'981'479	Gehälter der Lehrkräfte		3020.100
100'380	142'823	Sozialzulagen		3040.300
205'700	229'565	Sozialzulagen der Lehrkräfte		3040.302
1'500	1'500	Treueprämien		3049.400
1'570	1'495	Treueprämien der Lehrkräfte		3049.402
17'460		Dienstaltersgeschenke		3049.500
	31'707	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte		3049.502
1'949'930	2'745'341	Sozialversicherungsbeiträge		305
2'328'680	2'935'663	Pensionskassenbeiträge		3051.000
125'430	178'492	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
215'000	189'642	Ausbildungskosten		3090.000
75'000	78'192	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
40'000	39'924	Büromaterialien		3100.100
117'500	117'482	Reinigungsmaterialien		3101.001
430'000	479'118	Publikationen und Werbung		3102.102
130'000	131'789	Bücher		3103.300
390'400	431'902	Schulmaterialien		3104.200
80'000	89'938	Anschaffung von Mobilien		3110.100
17'000	21'351	Anschaffung von Maschinen		3110.200
1'200'000	1'465'380	Anschaffung von Unterrichtsgeräten		3110.302
25'000	28'143	Anschaffung von Telefonanlagen		3110.309
989'790	967'929	Anschaffung von Hardware und Software		3113.000
790'000	787'847	Heizung, Beleuchtung, Wasser		312
2'000	2'202	Steuern und Beiträge		3120.004
1'665'000	1'996'525	Dienstleistungen Dritter		3130.000
80'300	72'119	Kosten für Telekommunikation		3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	40'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	30'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	40'000	
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	30'000	
3134.000	Assurances	130'000	
3138.001	Frais d'examens	150'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	900'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	45'000	
3150.100	Entretien du mobilier	10'000	
3150.200	Entretien des machines	5'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	270'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	744'550	
3160.100	Locations de locaux	710'300	
3161.300	Locations de machines	210'000	
3170.005	Frais de réceptions	105'000	
3170.100	Déplacements	450'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'060'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'294'600	
3300.008	Amortissements des appareils	1'415'040	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	203'000	
4230.000	Ecolages		810'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		410'000
4470.000	Locations		65'000
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		560'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'500'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		31'863'730
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000	Participations de tiers		5'500'000
4910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs		1'083'300
4910.015	Frais de personnel et d'exploitation pour les HES du secteur santé-social		1'290'080
	Compte des investissements		
	Dépenses	3'883'000	
	Recettes		
	Solde	-3'883'000	
5040.000	Construction d'immeubles	300'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	800'000	
5060.300	Achats d'appareils	2'783'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Volkswirtschaftsdirektion	
45'000	39'717	Posttaxen	3130.002
30'000	30'194	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
35'000	23'602	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	28'325	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
125'000	129'768	Versicherungen	3134.000
150'000	124'461	Prüfungskosten	3138.001
700'000	904'802	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
45'000	28'634	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
10'000	9'846	Unterhalt der Mobilien	3150.100
3'000	4'841	Unterhalt der Maschinen	3150.200
249'500	259'518	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
452'100	521'951	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
424'520	435'406	Räume, Mieten	3160.100
240'000	204'713	Maschinen, Mieten	3161.300
99'500	105'735	Empfänge, Kosten	3170.005
410'000	525'804	Reisespesen	3170.100
		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'316'220	1'285'796	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'071'200	500'306	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
190'000	203'304	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
727'000	801'500	Schulgelder	4230.000
	45'782	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	106'786	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	12'730	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	71'658	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
381'000	409'048	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
65'000	63'035	Mietzinse	4470.000
		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
31'696'660	37'326'321	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	20'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
5'480'000	7'709'399	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'086'960	1'076'267	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.013
859'840	946'285	Personal- und Betriebskosten für die FH des Sektors Gesundheit und soziale Arbeit	4910.015
		Investitionsrechnung	
4'954'000	2'601'528	Ausgaben	
		Einnahmen	
-4'954'000	-2'601'528	Saldo	
200'000	99'995	Bau von Gebäuden	5040.000
1'390'000		Ausbau von Gebäuden	5040.002
3'364'000	2'501'533	Kauf von Geräten	5060.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3558.2	**Haute école de gestion**		
HEFG	Compte de résultats		
	Charges	11'028'380	
	Revenus		10'511'310
	Solde	-517'070	
3010.101	Traitements du personnel administratif	200'970	
3010.104	Traitements du personnel technique	699'000	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	700'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'307'640	
3040.300	Allocations sociales	17'200	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	52'210	
305	Contributions aux assurances sociales	476'250	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	565'200	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'010	
3090.000	Frais de formation	25'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'000	
3100.100	Fournitures de bureau	45'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	12'000	
3102.102	Publications et publicité	300'000	
3103.300	Livres	50'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	105'000	
3110.100	Achats de mobilier	20'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	20'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	5'400	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	100'460	
312	Chauffage, éclairage, eau	50'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'100'000	
3130.001	Frais de télécommunications	7'000	
3130.002	Taxes postales	13'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'000	
3134.000	Assurances	9'200	
3138.001	Frais d'examens	130'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	5'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'000	
3150.200	Entretien des machines	1'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	113'040	
3161.300	Locations de machines	100'000	
3170.005	Frais de réceptions	30'000	
3170.100	Déplacements	160'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	35'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	523'300	
4210.002	Taxes d'examens		
4230.000	Ecolages		429'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	**Hochschule für Wirtschaft**	**3558.2**
		Erfolgsrechnung	HEFG
10'633'320	10'457'584	Aufwand	
10'595'330	11'699'984	Ertrag	
-37'990	1'242'400	Saldo	
196'420	203'860	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
714'330	612'295	Gehälter des technischen Personals	3010.104
700'000	473'389	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
5'043'260	4'941'205	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
18'650	20'825	Sozialzulagen	3040.300
45'570	40'698	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
455'060	439'641	Sozialversicherungsbeiträge	305
541'680	474'501	Pensionskassenbeiträge	3051.000
28'970	28'152	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	22'367	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'637	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	42'215	Büromaterialien	3100.100
12'000	10'464	Reinigungsmaterialien	3101.001
300'000	301'263	Publikationen und Werbung	3102.102
49'500	44'706	Bücher	3103.300
95'000	100'638	Schulmaterialien	3104.200
10'000	40'801	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'000	19'483	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'800	3'396	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
107'120	159'029	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
42'500	37'699	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'100'000	1'376'085	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	6'556	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	11'006	Posttaxen	3130.002
10'000	8'575	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
7'000	7'908	Versicherungen	3134.000
90'000	138'738	Prüfungskosten	3138.001
5'000	4'148	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000		Unterhalt der Maschinen	3150.200
2'000	1'620	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
93'000	55'769	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
80'000	93'670	Maschinen, Mieten	3161.300
35'000	24'823	Empfänge, Kosten	3170.005
170'000	150'370	Reisespesen	3170.100
30'000	34'572	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
536'960	516'482	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
	980	Prüfungsgebühren	4210.002
412'000	469'000	Schulgelder	4230.000
	1'964	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	821	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		120'000
4470.000	Locations		8'000
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'254'310
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		15'000
4637.000	Participations de tiers		2'685'000
3560	**Service de la statistique**		
STAT	Compte de résultats		
	Charges	1'511'490	
	Revenus		10'600
	Solde	-1'500'890	
3010.100	Traitements du personnel	960'980	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	100'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	14'220	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	84'620	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	95'880	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'290	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3102.102	Publications et publicité	26'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	96'250	
3130.000	Prestations de service par des tiers	86'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	8'500	
3134.000	Assurances	370	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'780	
3170.100	Déplacements	5'000	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4250.001	Ventes d'imprimés		10'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		100
3565	**Service de l'énergie**		
ENER	Compte de résultats		
	Charges	17'223'070	
	Revenus		14'120'000
	Solde	-3'103'070	
3000.200	Commissions	3'500	

	45'169	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
111'300	117'853	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000	11'850	Mietzinse	4470.000
100'000		Fondsentnahmen	4511.000
7'039'530	8'773'005	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
25'000	25'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
2'902'500	2'254'343	Beteiligungen Dritter	4637.000

Amt für Statistik — 3560

Erfolgsrechnung — STAT

1'462'460	1'448'006	Aufwand	
11'600	39'503	Ertrag	
-1'450'860	-1'408'503	Saldo	
971'640	958'105	Gehälter des Personals	3010.100
100'000	96'425	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	19'678	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
16'020	15'660	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'100	Treueprämien	3049.400
4'120		Dienstaltersgeschenke	3049.500
86'220	92'105	Sozialversicherungsbeiträge	305
98'190	103'161	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'450	5'842	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'354	Ausbildungskosten	3090.000
500	349	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'500	3'999	Büromaterialien	3100.100
26'000	27'232	Publikationen und Werbung	3102.102
6'350	3'892	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'700	5'442	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
96'000	91'320	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	602	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'500	8'345	Posttaxen	3130.002
370	640	Versicherungen	3134.000
10'800	9'158	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	3'596	Reisespesen	3170.100
	16'500	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
11'500	10'284	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	12'653	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100	65	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Energie — 3565

Erfolgsrechnung — ENER

16'351'100	16'364'369	Aufwand	
12'660'000	12'260'275	Ertrag	
-3'691'100	-4'104'094	Saldo	
3'500	2'908	Kommissionen	3000.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.100	Traitements du personnel	548'540	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	250'000	
3040.300	Allocations sociales	12'600	
305	Contributions aux assurances sociales	48'390	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	55'340	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'540	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3102.102	Publications et publicité	15'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'108'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	10'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	160	
3170.100	Déplacements	6'000	
3510.016	Versements au fonds de l'énergie	7'800'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	112'000	
3634.017	Subventions cantonales pour les associations de l'énergie	15'000	
3635.000	Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie	120'000	
3636.000	Subventions cantonales	100'000	
3660.201	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour l'énergie	1'500'000	
3660.701	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour l'énergie	5'500'000	
4210.000	Emoluments		300'000
4260.014	Récupérations de frais		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4463.002	Contribution du Groupe E SA au fonds de l'énergie		3'400'000
4510.016	Prélèvements sur le fonds de l'énergie		8'420'000
4630.000	Subventions fédérales		2'000'000
	Compte des investissements		
	Dépenses	10'600'000	
	Recettes		3'600'000
	Solde	-7'000'000	
5620.022	Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques	1'500'000	
5670.022	Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques	5'500'000	
5770.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2	3'600'000	
6700.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		3'600'000

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Volkswirtschaftsdirektion	
547'080	558'511	Gehälter des Personals	3010.100
250'000	61'455	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
12'600	14'400	Sozialzulagen	3040.300
48'430	54'830	Sozialversicherungsbeiträge	305
55'150	58'039	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'180	3'554	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	7'912	Ausbildungskosten	3090.000
500	500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	5'465	Büromaterialien	3100.100
20'000	18'757	Publikationen und Werbung	3102.102
500	355	Abonnemente und Beiträge	3103.301
165'000	1'069'905	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	488	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	8'066	Posttaxen	3130.002
	25'100	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
160	330	Versicherungen	3134.000
8'000	4'674	Reisespesen	3170.100
8'400'000	9'245'200	Einlagen in den Energiefonds	3510.016
90'000	78'079	Konferenzkostenanteil	3631.000
15'000	12'500	Kantonsbeiträge für die Energieverbände	3634.017
110'000	106'550	Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich	3635.000
100'000	185'305	Kantonsbeiträge	3636.000
1'500'000	299'909	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für die Energie	3660.201
5'000'000	4'541'578	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für die Energie	3660.701
300'000	254'590	Gebühren	4210.000
	3'726	Kostenrückerstattungen	4260.014
	151	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'400'000	3'400'000	Beitrag der Groupe E AG an den Energiefonds	4463.002
6'960'000	6'101'608	Entnahmen aus dem Energiefonds	4510.016
2'000'000	2'500'200	Bundesbeiträge	4630.000
		Investitionsrechnung	
9'300'000	8'836'442	Ausgaben	
2'800'000	3'994'955	Einnahmen	
-6'500'000	-4'841'487	Saldo	
1'500'000	299'909	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Energiemassnahmen	5620.022
5'000'000	4'541'578	Kantonsbeiträge an Dritte für die Energiemassnahmen	5670.022
2'800'000	3'994'955	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	5770.011
2'800'000	3'994'955	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	6700.011

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
36	**Direction de la santé et des affaires sociales**			
	Compte de résultats	Charges	963'928'840	
		Revenus		310'081'740
		Solde	-653'847'100	
	Compte des investissements	Dépenses	7'400'000	
		Recettes		1'000'000
		Solde	-6'400'000	
3600	**Secrétariat général**			
SASS	Compte de résultats			
		Charges	1'735'510	
		Revenus		600
		Solde	-1'734'910	
3000.200	Commissions		5'500	
3010.100	Traitements du personnel		836'460	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		10'000	
3040.300	Allocations sociales		12'380	
3049.000	Indemnités de service			
305	Contributions aux assurances sociales		73'650	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		87'660	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		1'000	
3090.000	Frais de formation		13'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		4'000	
3100.100	Fournitures de bureau		13'000	
3102.102	Publications et publicité		7'000	
3103.301	Abonnements et cotisations		6'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils			
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques			
3130.000	Prestations de service par des tiers		45'000	
3130.001	Frais de télécommunications		2'600	
3130.002	Taxes postales		11'000	
3130.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille		544'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		30'000	
3134.000	Assurances		260	
3170.005	Frais de réceptions		9'000	
3170.100	Déplacements		1'200	
3920.002	Charges d'immeubles imputées		22'800	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
4260.030	Recettes administratives diverses			600
4470.000	Locations			

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013			
		Direktion für Gesundheit und Soziales		**36**
943'448'130	966'539'465	Erfolgsrechnung	Aufwand	
299'670'090	316'185'882		Ertrag	
-643'778'040	-650'353'583		Saldo	
7'000'000	8'000'000	Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
-7'000'000	-8'000'000		Saldo	
		Generalsekretariat		**3600**
		Erfolgsrechnung		SASS
1'712'640	1'857'706		Aufwand	
41'130	79'260		Ertrag	
-1'671'510	-1'778'446		Saldo	
8'500	4'261	Kommissionen		3000.200
844'110	879'248	Gehälter des Personals		3010.100
10'000	9'307	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
12'070	14'246	Sozialzulagen		3040.300
	85'640	Dienstentschädigungen		3049.000
74'620	78'489	Sozialversicherungsbeiträge		305
88'680	86'159	Pensionskassenbeiträge		3051.000
850	853	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
7'000	371	Ausbildungskosten		3090.000
5'000	2'305	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
13'000	12'027	Büromaterialien		3100.100
10'000	5'144	Publikationen und Werbung		3102.102
6'000	5'780	Abonnemente und Beiträge		3103.301
	960	Anschaffung von Materialien und Apparaten		3110.301
	905	Anschaffung von Telefonanlagen		3110.309
34'000	57'115	Dienstleistungen Dritter		3130.000
2'600	2'459	Kosten für Telekommunikation		3130.001
8'000	10'335	Posttaxen		3130.002
523'500	524'000	Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann und für Familienfragen		3130.069
30'000	46'138	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
260	430	Versicherungen		3134.000
10'000	7'594	Empfänge, Kosten		3170.005
900	1'147	Reisespesen		3170.100
23'550	22'792	Verrechneter Liegenschaftsaufwand		3920.002
	7'456	Taggelder der Unfallversicherung		4260.000
	30'488	Erwerbsersatz bei Mutterschaft		4260.029
500	686	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
40'630	40'630	Mietzinse		4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3605	**Service de la santé publique**		
SANT	Compte de résultats		
	Charges	323'972'550	
	Revenus		3'393'500
	Solde	-320'579'050	
3000.200	Commissions	82'500	
3010.100	Traitements du personnel	1'763'570	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	529'000	
3040.300	Allocations sociales	23'280	
3049.400	Primes de fidélité	400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	155'420	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	177'010	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'180	
3090.000	Frais de formation	14'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	
3100.100	Fournitures de bureau	13'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'000	
3102.102	Publications et publicité	1'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'500	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	252'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	46'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'000	
3130.099	Prise en charge des urgences préhospitalières	2'110'000	
3134.000	Assurances	500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	69'000	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	17'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	40'221'640	
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	21'699'960	
3631.000	Part aux frais de conférences	240'700	
3634.001	Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye	11'000'000	
3634.020	Prestations LAMal du HFR à charge de l'Etat	101'837'910	
3634.022	Prestations d'intérêt général du HFR à charge de l'Etat		
3634.023	Autres prestations du HFR	62'295'040	
3634.030	Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat	20'832'000	
3634.031	Prestations d'intérêt général du RFSM à charge de l'Etat		
3634.032	Autres prestations du RFSM	11'367'000	
3635.002	Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises	31'841'990	

		Amt für Gesundheit	**3605**
		Erfolgsrechnung	SANT
318'080'530	333'308'364	Aufwand	
1'536'500	11'127'122	Ertrag	
-316'544'030	-322'181'242	Saldo	
96'000	105'376	Kommissionen	3000.200
1'698'610	1'694'637	Gehälter des Personals	3010.100
515'500	295'670	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
20'700	28'410	Sozialzulagen	3040.300
400	400	Treueprämien	3049.400
8'230		Dienstaltersgeschenke	3049.500
150'760	175'479	Sozialversicherungsbeiträge	305
171'420	188'117	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'770	2'039	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
18'000	12'894	Ausbildungskosten	3090.000
700	2'254	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'500	10'988	Büromaterialien	3100.100
2'000	15'943	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
500	3'999	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	7'143	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	884	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	45'540	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
275'180	271'856	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'100	2'419	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'800	10'128	Posttaxen	3130.002
1'100	184'396	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'126'420	2'152'000	Versorgung präklinischer Notfälle	3130.099
500	920	Versicherungen	3134.000
62'600	73'294	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'500		Räume, Mieten	3160.100
12'500	16'959	Reisespesen	3170.100
	20	Debitorenverluste	3181.000
	61'452	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
32'733'190	34'147'657	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
19'042'840	21'474'534	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
183'070	159'684	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'500'000	8'050'648	Kantonsanteil an der Finanzierung des interkantonalen Spitals der Broye	3634.001
96'720'000	104'249'597	Leistungen KVG HFR zu Lasten des Staates	3634.020
	10'441'900	Gemeinwirtschaftliche Leistungen des HFR zu Lasten des Staates	3634.022
69'357'900	66'943'379	Andere Leistungen des HFR	3634.023
19'335'950	17'230'700	KVG-Leistungen des FNPG zu Lasten des Staates	3634.030
	1'616'000	Gemeinw. FNPG Staat	3634.031
15'119'050	13'653'300	Andere Leistungen des FNPG	3634.032
31'184'400	31'299'700	Kantonsanteil an der Finanzierung der Freiburger Privatspitäler	3635.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	164'620	
3636.000	Subventions cantonales	47'880	
3636.126	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile	7'082'000	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	2'486'430	
3636.130	Subventions cantonales à divers projets de promotion de la santé et de prévention	380'000	
3636.131	Subventions cantonales aux services de puériculture	313'420	
3636.133	Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs	617'200	
3636.134	Subventions cantonales pour la formation du personnel soignant	33'000	
3660.203	Amortissements des subventions d'investissements pour les hôpitaux	6'200'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	34'200	
4210.000	Emoluments		147'000
4260.004	Récupérations de traitements		95'000
4260.014	Récupérations de frais		2'500
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'000'000
4600.300	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools		950'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4632.000	Participations communales		
4637.000	Participations de tiers		194'000
	Compte des investissements		
	Dépenses	6'200'000	
	Recettes		
	Solde	-6'200'000	
5620.004	Subventions cantonales pour les constructions des hôpitaux de districts	6'200'000	
3606	**Service dentaire scolaire**		
DENT	Compte de résultats		
	Charges	4'742'310	
	Revenus		4'310'360
	Solde	-431'950	
3010.100	Traitements du personnel	3'190'680	
3040.300	Allocations sociales	30'120	
3049.000	Indemnités de service	4'200	
3049.400	Primes de fidélité	1'890	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'050	
305	Contributions aux assurances sociales	281'190	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	320'250	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'910	
3090.000	Frais de formation	14'940	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
110'560	172'117	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
35'620	35'064	Kantonsbeiträge	3636.000
6'683'830	6'569'804	Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe	3636.126
2'491'350	2'569'875	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
377'100	274'900	Kantonsbeiträge für diverse Projekte zur Gesundheitsförderung und Prävention	3636.130
310'360	349'710	Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung	3636.131
621'200	615'890	Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumorregister	3636.133
33'000	56'500	Kantonsbeiträge für die Ausbildung des Pflegepersonals	3636.134
7'000'000	8'000'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Spitäler	3660.203
35'320	34'188	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
147'000	133'889	Gebühren	4210.000
95'000	81'140	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'500	249'809	Kostenrückerstattungen	4260.014
	23'241	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'400	4'738	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	9'412'096	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
900'000	961'452	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung	4600.300
	10'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
194'000	111'005	Gemeindebeteiligungen	4632.000
193'600	139'752	Beteiligungen Dritter	4637.000
		Investitionsrechnung	
7'000'000	8'000'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-7'000'000	-8'000'000	Saldo	
7'000'000	8'000'000	Kantonsbeiträge für den Bau der Bezirksspitäler	5620.004

Schulzahnpflegedienst 3606

Erfolgsrechnung DENT

4'913'990	4'636'562	Aufwand	
4'310'360	3'752'109	Ertrag	
-603'630	-884'453	Saldo	
3'267'480	3'036'446	Gehälter des Personals	3010.100
33'770	32'117	Sozialzulagen	3040.300
4'200	3'104	Dienstentschädigungen	3049.000
1'810	1'780	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
287'400	266'791	Sozialversicherungsbeiträge	305
333'600	291'220	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'400	3'133	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
23'290	18'127	Ausbildungskosten	3090.000
500	230	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	13'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3102.102	Publications et publicité	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	500'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	500	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	32'200	
312	Chauffage, éclairage, eau	9'100	
3130.000	Prestations de service par des tiers	50'500	
3130.001	Frais de télécommunications	19'000	
3130.002	Taxes postales	7'600	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'000	
3130.066	Frais de déplacements des cliniques	25'000	
3134.000	Assurances	5'040	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	30'800	
3151.500	Entretien des véhicules	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3160.100	Locations de locaux	118'340	
3170.100	Déplacements	33'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'200	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	3'800	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		420'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4470.000	Locations		42'360
4612.009	Remboursements des frais de soins par les communes		3'846'000

3608 Service du médecin cantonal

SMED Compte de résultats

Charges	3'536'280	
Revenus		1'036'660
Solde	-2'499'620	

3000.200	Commissions	6'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'744'030	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	181'000	
3040.300	Allocations sociales	24'190	
3049.400	Primes de fidélité	150	
305	Contributions aux assurances sociales	146'080	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	170'290	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'010	
3090.000	Frais de formation	8'900	
3100.100	Fournitures de bureau	14'150	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	8'500	
3103.300	Livres	2'200	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
12'500	12'727	Büromaterialien	3100.100
4'000	4'088	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'500	485	Publikationen und Werbung	3102.102
1'200	1'956	Abonnemente und Beiträge	3103.301
530'000	500'511	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
5'000	11'913	Anschaffung von Mobilien	3110.100
500	69	Anschaffung von Maschinen	3110.200
17'000	79'542	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
10'600	8'577	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
100'500	84'190	Dienstleistungen Dritter	3130.000
14'000	13'856	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'600	6'835	Posttaxen	3130.002
	-4'133	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
35'000	34'906	Standortwechsel Kliniken	3130.066
5'080	5'723	Versicherungen	3134.000
30'800	31'325	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
12'000	4'941	Fahrzeugunterhalt	3151.500
13'000	8'413	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
118'340	112'695	Räume, Mieten	3160.100
33'000	32'307	Reisespesen	3170.100
	26'800	Debitorenverluste	3181.000
2'000	2'090	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
3'920	3'799	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
420'000	586'023	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	2'069	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	23'574	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'134	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
42'360	42'360	Mietzinse	4470.000
3'846'000	3'096'948	Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden	4612.009

Kantonsarztamt — 3608

Erfolgsrechnung — SMED

3'459'920	3'259'163	Aufwand
1'050'490	808'335	Ertrag
-2'409'430	-2'450'828	Saldo

3'000		Kommissionen	3000.200
1'686'340	1'764'815	Gehälter des Personals	3010.100
110'000	102'508	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
19'800	24'440	Sozialzulagen	3040.300
150	106	Treueprämien	3049.400
147'210	164'922	Sozialversicherungsbeiträge	305
166'440	183'177	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'650	1'859	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'400	20'482	Ausbildungskosten	3090.000
16'150	12'046	Büromaterialien	3100.100
8'500	3'948	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'200	1'777	Bücher	3103.300
4'600	3'166	Abonnemente und Beiträge	3103.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3106.014	Produits médicaux	21'500	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	1'000	
3106.021	Vaccins	440'600	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	250	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'800	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	500	
312	Chauffage, éclairage, eau	20'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	227'900	
3130.001	Frais de télécommunications	2'400	
3130.002	Taxes postales	7'000	
3134.000	Assurances	660	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'630	
3160.100	Locations de locaux	151'340	
3170.100	Déplacements	40'410	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	500	
3199.002	Frais de protection de la population	151'910	
3636.000	Subventions cantonales	57'130	
3636.132	Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles	97'650	
4210.000	Emoluments		20'000
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		30'000
4250.116	Ventes de médicaments		30'000
4260.004	Récupérations de traitements		106'000
4260.014	Récupérations de frais		601'250
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.010	Récupérations d'honoraires		248'410

3619 RFSM EMS "Les Camélias"

EMSC Compte de résultats

Charges	1'998'460	
Revenus		2'013'000
Solde		14'540

3010.103	Traitements du personnel médical et soignant	1'003'480	
3010.149	Traitements du personnel médico-technique	62'420	
3040.300	Allocations sociales	13'800	
3049.400	Primes de fidélité	510	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'080	
305	Contributions aux assurances sociales	89'580	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	86'280	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'310	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS		
3090.000	Frais de formation	5'000	
3106.015	Produits pharmaceutiques	30'000	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	21'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
21'500	18'229	Medikamente	3106.014
1'000	453	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
507'600	360'429	Impfstoffe	3106.021
10'170	12'998	Anschaffung von Mobilien	3110.100
330		Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'000	2'423	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500		Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
10'800	5'446	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
173'200	122'602	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'400	2'432	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	5'680	Posttaxen	3130.002
660	770	Versicherungen	3134.000
1'280	61	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
151'340	131'340	Räume, Mieten	3160.100
41'910	29'666	Reisespesen	3170.100
	49	Debitorenverluste	3181.000
1'500		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
168'050	135'437	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
56'560	54'010	Kantonsbeiträge	3636.000
112'680	93'894	Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen	3636.132
20'000		Gebühren	4210.000
20'000	19'360	Honorare für medizinische Leistungen	4240.117
30'000	23'658	Medikamentenverkauf	4250.116
35'000	79'113	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
696'080	436'831	Kostenrückerstattungen	4260.014
	13'625	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	1'150	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	21'832	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
248'410	212'768	Rückerstattung von Honoraren	4612.010

FNPG Pflegeheim "Les Camélias" — 3619

Erfolgsrechnung — EMSC

2'028'900	2'138'392	Aufwand	
2'019'400	2'101'836	Ertrag	
-9'500	-36'556	Saldo	
1'023'900	1'099'882	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	3010.103
77'720	68'550	Gehälter des medizinisch-technischen Personals	3010.149
9'600	13'860	Sozialzulagen	3040.300
2'250	2'565	Treueprämien	3049.400
2'610		Dienstaltersgeschenke	3049.500
93'370	102'465	Sozialversicherungsbeiträge	305
91'600	95'780	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'150	1'276	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	4'212	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
5'000	10'508	Ausbildungskosten	3090.000
19'000	38'741	Pharmazeutische Produkte	3106.015
21'000	25'589	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	90'000	
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux	5'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	566'000	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	6'000	
3134.000	Assurances	2'000	
3170.100	Déplacements	6'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	8'000	
4221.101	Prestations médicales et techniques		1'357'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'000
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		5'000
4309.200	Pensions		561'000
4612.000	Part des communes		86'000

3624 Buanderie de Marsens

MABU Compte de résultats

Charges	2'342'910	
Revenus		2'293'000
Solde	-49'910	

3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	1'057'380	
3040.300	Allocations sociales	23'400	
3049.400	Primes de fidélité	2'380	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'270	
305	Contributions aux assurances sociales	93'520	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	90'090	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'380	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS		
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	4'000	
3101.000	Marchandises	386'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'000	
3101.006	Carburants	14'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	3'000	
3110.200	Achats de machines	53'000	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	20'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	221'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	90'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'000	
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	3'000	
3134.000	Assurances	9'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	8'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	16'000	

90'000	90'654	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000	6'749	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	3116.000
566'200	560'627	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	3'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
1'500	1'949	Versicherungen	3134.000
6'000	4'175	Reisespesen	3170.100
7'000	7'812	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
1'378'700	1'450'893	Ärztliche und technische Leistungen	4221.101
4'000	582	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
4'700	2'858	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
547'000	556'020	Kostgelder	4309.200
85'000	91'484	Anteil der Gemeinden	4612.000

Wäscherei von Marsens — 3624

Erfolgsrechnung — MABU

2'363'590	2'134'898	Aufwand	
2'362'500	2'291'807	Ertrag	
-1'090	156'909	Saldo	
1'055'540	1'078'984	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
23'400	26'730	Sozialzulagen	3040.300
2'380	2'450	Treueprämien	3049.400
5'360		Dienstaltersgeschenke	3049.500
94'230	95'365	Sozialversicherungsbeiträge	305
89'840	86'237	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'160	1'176	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000		Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
5'000	250	Ausbildungskosten	3090.000
	214	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	3'424	Büromaterialien	3100.100
380'000	330'044	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
5'000	2'023	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'000	10'431	Treibstoffe	3101.006
1'000	1'189	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000	183	Anschaffung von Mobilien	3110.100
53'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
20'000		Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
9'000	1'097	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
240'000	165'966	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
90'000	108'135	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	378	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	2'315	Posttaxen	3130.002
5'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'000	2'361	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
9'000	3'449	Versicherungen	3134.000
10'000	6'166	Fahrzeugsteuern	3137.000
16'000	4'994	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.100	Entretien du mobilier	1'000	
3150.200	Entretien des machines	93'000	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	16'000	
3151.500	Entretien des véhicules	13'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'000	
3160.100	Locations de locaux	60'000	
3170.100	Déplacements	4'000	
3181.000	Pertes sur créances	2'490	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	3'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	6'000	
4250.023	Produit de la buanderie		2'280'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'000
4260.004	Récupérations de traitements		2'000
4402.000	Intérêts des placements à court terme		1'000

3645 Service de la prévoyance sociale

SOCI Compte de résultats

Charges	217'341'690	
Revenus		119'934'650
Solde	-97'407'040	

3000.200	Commissions	5'000
3010.100	Traitements du personnel	1'562'910
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	180'000
3040.300	Allocations sociales	26'730
3049.400	Primes de fidélité	600
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'140
305	Contributions aux assurances sociales	138'760
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	161'380
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'000
3090.000	Frais de formation	3'000
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000
3100.100	Fournitures de bureau	10'000
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'000
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000
3110.100	Achats de mobilier	2'800
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	408'000
3130.001	Frais de télécommunications	2'000
3130.002	Taxes postales	2'000
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	80'000
3134.000	Assurances	470
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	50'000
3170.005	Frais de réceptions	5'000
3170.100	Déplacements	5'000
3636.000	Subventions cantonales	149'000
3636.007	Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	83'143'000

1'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
90'000	81'178	Unterhalt der Maschinen	3150.200
16'000	33'137	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
13'000	6'276	Fahrzeugunterhalt	3151.500
12'000	3'985	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
60'000	60'000	Räume, Mieten	3160.100
4'000	1'963	Reisespesen	3170.100
5'680	33	Debitorenverluste	3181.000
3'000	8'813	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
6'000	5'952	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
2'350'000	2'288'003	Ertrag aus Wäscherei	4250.023
10'000	1'673	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000	1'815	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
500	316	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000

Sozialvorsorgeamt 3645

Erfolgsrechnung SOCI

213'180'360	205'946'460	Aufwand	
119'058'530	115'514'189	Ertrag	
-94'121'830	-90'432'271	Saldo	
7'000	3'929	Kommissionen	3000.200
1'550'620	1'450'344	Gehälter des Personals	3010.100
180'000	148'384	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
25'470	26'277	Sozialzulagen	3040.300
600	600	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
137'360	141'666	Sozialversicherungsbeiträge	305
159'800	158'068	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'620	1'639	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'090	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	9'386	Büromaterialien	3100.100
3'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	1'759	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
452'600	805'627	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'246	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'844	Posttaxen	3130.002
	15'004	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
480	830	Versicherungen	3134.000
50'000	49'832	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'500	807	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	4'593	Reisespesen	3170.100
149'000	159'000	Kantonsbeiträge	3636.000
84'618'340	80'762'018	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.010	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	16'082'000	
3636.011	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	6'140'000	
3636.012	Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles	1'168'000	
3636.013	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	92'666'000	
3636.014	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	9'933'000	
3636.016	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton	2'881'000	
3706.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'489'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	27'900	
4260.010	Récupérations de subventions		750'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		500'000
4632.010	Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées		70'466'150
4632.011	Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées		45'728'500
4700.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton		2'489'000

3650 Service de l'action sociale

AISO Compte de résultats

Charges	69'920'740	
Revenus		35'737'300
Solde	-34'183'440	

3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'872'610	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	80'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	280'000	
3040.300	Allocations sociales	28'010	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	17'650	
305	Contributions aux assurances sociales	167'040	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	185'500	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'390	
3090.000	Frais de formation	7'200	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	22'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	28'000	
3110.100	Achats de mobilier	700	
3110.200	Achats de machines		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
16'050'000	15'791'364	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3636.010
5'170'000	5'401'018	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
950'000	1'122'911	Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien	3636.012
89'480'000	85'316'567	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton	3636.013
8'800'000	9'535'058	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
2'860'000	2'571'407	Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton	3636.016
2'476'690	2'435'336	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3706.039
28'780	27'857	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'200'000	1'064'277	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	85	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'680'750	2'326'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
67'160'500	65'269'423	Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare	4632.010
46'540'090	44'398'660	Anteil der Gemeinden an den Individualbeiträgen für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	4632.011
2'476'690	2'435'336	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	4700.039

Kantonales Sozialamt 3650

Erfolgsrechnung AISO

64'226'210	65'250'277	Aufwand	
33'007'300	37'038'292	Ertrag	
-31'218'910	-28'211'985	Saldo	
1'500	1'568	Kommissionen	3000.200
1'929'600	1'896'618	Gehälter des Personals	3010.100
80'000	83'249	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	31'642	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
280'000	319'651	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
31'010	32'661	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'100	Treueprämien	3049.400
6'130	1'917	Dienstaltersgeschenke	3049.500
171'480	175'670	Sozialversicherungsbeiträge	305
192'980	191'611	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'020	2'050	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	7'163	Ausbildungskosten	3090.000
3'500	1'066	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	23'531	Büromaterialien	3100.100
26'000	28'484	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'800	8'370	Anschaffung von Mobilien	3110.100
900	1'568	Anschaffung von Maschinen	3110.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	18'200	
3120.004	Impôts et contributions	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	154'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	29'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'000	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	2'000	
3134.000	Assurances	4'490	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	100'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	20'000	
3160.100	Locations de locaux	107'740	
3170.100	Déplacements	17'500	
3300.001	Amortissements des immeubles	27'110	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	1'925'000	
3511.000	Versements aux fonds		
3611.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons	3'900'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	106'000	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	5'925'000	
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	5'900'000	
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	8'520'000	
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	770'000	
3636.000	Subventions cantonales	2'600'000	
3636.122	Subventions cantonales par le fonds de l'action sociale	350'000	
3636.135	Subventions cantonales par le fonds de prévention et de lutte contre le jeu excessif	150'000	
3636.206	Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	1'800'000	
3637.201	Avances de pensions alimentaires	6'200'000	
3637.207	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés à l'étranger	110'000	
3637.208	Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	27'020'000	
3637.217	Aide aux victimes d'infractions	1'400'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	38'000	
4130.050	Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif		175'000
4260.014	Récupérations de frais		1'000
4260.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton		1'750'000
4260.021	Récupérations de secours d'aide sociale pour des étrangers domiciliés dans le canton		100'000
4260.026	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Fribourgeois domiciliés dans le canton		5'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		300
4260.201	Récupérations de pensions alimentaires		2'875'000
4402.000	Intérêts des placements à court terme		

		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
18'900	17'194	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
		Steuern und Beiträge	3120.004
170'000	170'439	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	3'568	Kosten für Telekommunikation	3130.001
28'000	28'162	Posttaxen	3130.002
20'000	20'538	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	400	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
5'260	5'552	Versicherungen	3134.000
100'000	79'994	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
10'000	9'168	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
107'400	106'893	Räume, Mieten	3160.100
16'000	17'311	Reisespesen	3170.100
7'890	8'771	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	2'110'727	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
2'475'000		Fondseinlagen	3511.000
3'000'000	3'725'287	Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger	3611.010
103'000	161'929	Konferenzkostenanteil	3631.000
5'600'000	4'463'313	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
5'400'000	4'845'792	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012
7'120'000	6'349'492	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013
770'000	821'824	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	3632.019
2'590'000	2'580'000	Kantonsbeiträge	3636.000
350'000	330'446	Kantonsbeiträge über den Sozialfonds	3636.122
150'000	109'766	Kantonsbeiträge über den Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	3636.135
2'050'000	1'948'443	Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener	3636.206
6'100'000	6'139'558	Alimentenvorschüsse	3637.201
110'000	110'000	Sozialhilfe für im Ausland wohnhafte Freiburger	3637.207
23'775'000	26'892'654	Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge	3637.208
1'350'000	1'347'154	Hilfe an Opfer von Straftaten	3637.217
39'240	37'987	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
175'000	174'001	Anteil der Lotterien für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	4130.050
1'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
1'600'000	1'741'440	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	4260.020
100'000	113'757	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Ausländer	4260.021
5'000		Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Freiburger	4260.026
	14'578	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
300	95	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'800'000	2'811'155	Rückerstattung von Alimenten	4260.201
	18'945	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'300'000
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		350'000
4610.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		23'050'000
4610.024	Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire		1'250'000
4612.000	Part des communes		1'180'000
4612.016	Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions		500'000
4612.019	Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale		1'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4632.004	Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées		1'700'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
	Compte des investissements		
	Dépenses	1'200'000	
	Recettes		1'000'000
	Solde	-200'000	
5040.000	Construction d'immeubles	1'200'000	
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		1'000'000
3655	**Assurances sociales**		
ECAS	Compte de résultats		
	Charges	322'464'180	
	Revenus		138'291'670
	Solde	-184'172'510	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	2'424'300	
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	2'372'700	
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	1'582'000	
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	392'000	
3130.046	Frais de répartition des charges	98'000	
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	270'700	
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	2'065'280	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	152'000'000	
3637.209	Prestations complémentaires AVS	87'710'500	
3637.210	Prestations complémentaires AI	60'098'700	
3637.211	Allocations cantonales de maternité	2'800'000	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	2'250'000	

	1'416'488	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
2'550'000		Fondsentnahmen	4511.000
	1'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
400'000	1'846'883	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
19'825'000	23'450'975	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	4610.020
1'800'000	863'846	Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener	4610.024
1'100'000	1'180'720	Anteil der Gemeinden	4612.000
500'000	252'506	Anteil der Gemeinden an den Kosten für die Hilfe an Opfer von Straftaten	4612.016
1'000		Anteil der Gemeinden an den Kosten der Massnahmen zur sozialen Eingliederung	4612.019
	10'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
1'650'000	1'642'905	Anteil der Gemeinden an den nicht rückerstatteten Alimenten	4632.004
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

		Investitionsrechnung	
		Ausgaben	
		Einnahmen	
		Saldo	
		Bau von Gebäuden	5040.000
		Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001

		Sozialversicherungen	**3655**
		Erfolgsrechnung	ECAS
317'299'220	331'187'850	Aufwand	
132'582'880	139'714'653	Ertrag	
-184'716'340	-191'473'197	Saldo	
	24'833	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'654'000	4'486'888	Verwaltung Krankenversicherung	3130.042
2'743'500	4'856'597	Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen	3130.043
1'829'100	3'237'732	Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen	3130.044
453'900	794'753	Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge	3130.045
95'030	60'000	Kosten Lastenverteilung	3130.046
330'000	693'219	Verwaltung der kantonalen Familienzulagen der Personen in bescheidenen Verhältnissen	3130.103
2'186'890	2'244'809	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	3633.002
148'634'000	160'403'402	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
86'942'700	83'855'462	AHV-Ergänzungsleistungen	3637.209
57'910'100	57'158'236	IV-Ergänzungsleistungen	3637.210
2'950'000	2'713'925	Kantonale Mutterschaftsbeiträge	3637.211
2'250'000	2'390'535	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	8'400'000	
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'000'000
4630.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		24'715'400
4630.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		25'009'800
4630.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		83'833'170
4630.043	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS		913'000
4630.044	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI		560'000
4632.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste		1'260'300

3665 Service de l'enfance et de la jeunesse

OCMF Compte de résultats

Charges	15'874'210	
Revenus		3'071'000
Solde	-12'803'210	

3000.200	Commissions	5'000
3010.100	Traitements du personnel	4'970'960
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	187'250
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	
3040.300	Allocations sociales	62'690
3049.400	Primes de fidélité	800
3049.500	Gratifications d'ancienneté	14'820
305	Contributions aux assurances sociales	439'910
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	456'630
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'360
3090.000	Frais de formation	40'000
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'500
3100.100	Fournitures de bureau	33'000
3101.001	Matériel de nettoyage	4'500
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000
3110.100	Achats de mobilier	
3110.200	Achats de machines	390
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	
312	Chauffage, éclairage, eau	63'200
3120.004	Impôts et contributions	700
3130.000	Prestations de service par des tiers	56'000
3130.001	Frais de télécommunications	16'700
3130.002	Taxes postales	13'000
3134.000	Assurances	1'370
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'000
3160.100	Locations de locaux	356'430

8'320'000	8'267'459	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
1'589'400	12'220'494	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
24'599'500	23'866'046	Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen	4630.025
23'849'930	23'599'369	Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen	4630.026
79'795'390	77'353'042	Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung	4630.036
904'160	904'156	Bundesbeiträge für die Verwaltung der AHV-Ergänzungsleistungen	4630.043
554'500	554'504	Bundesbeiträge für die Verwaltung der IV-Ergänzungsleistungen	4630.044
1'290'000	1'217'042	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	4632.018

Jugendamt 3665

Erfolgsrechnung OCMF

16'182'770	16'819'792	Aufwand	
3'701'000	3'758'279	Ertrag	
-12'481'770	-13'061'513	Saldo	
5'000	2'491	Kommissionen	3000.200
4'939'730	4'832'047	Gehälter des Personals	3010.100
125'000	132'893	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	85'632	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	69'479	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
54'580	64'971	Sozialzulagen	3040.300
2'500	3'890	Treueprämien	3049.400
23'740	7'106	Dienstaltersgeschenke	3049.500
436'450	441'385	Sozialversicherungsbeiträge	305
454'600	441'221	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'280	5'281	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
40'000	38'898	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	4'104	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
36'000	27'862	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'983	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'000	6'557	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'090	19'410	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'800		Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'000	670	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
55'400	35'178	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
700	412	Steuern und Beiträge	3120.004
57'400	107'589	Dienstleistungen Dritter	3130.000
22'000	13'535	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	13'199	Posttaxen	3130.002
1'320	2'750	Versicherungen	3134.000
1'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
337'180	293'017	Räume, Mieten	3160.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	141'000	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3636.117	Subventions cantonales pour les places d'accueil extrafamilial	4'320'000	
3636.200	Subventions cantonales	1'485'000	
3636.204	Surveillance des placements	210'000	
3636.217	Subventions cantonales d'incitation pour la création de places de crèches et d'accueil extrascolaire		
3637.032	Subventions cantonales pour la formation du personnel des structures de la petite enfance et des familles d'accueil	90'000	
3637.214	Protection des mineurs	74'000	
3637.215	Placement d'enfants en âge préscolaire	10'000	
3706.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	2'800'000	
4210.000	Emoluments		51'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.011	Contributions de tiers		100'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		20'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		74'000
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4511.007	Prélèvements sur provisions		26'000
4705.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial		2'800'000

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Direktion für Gesundheit und Soziales	
140'000	138'179	Reisespesen	3170.100
	2'219'265	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
4'000'000	3'765'180	Kantonsbeiträge für die ausserfamiliären Betreuungsplätze	3636.117
1'485'000	1'484'766	Kantonsbeiträge	3636.200
210'000	220'180	Aufsicht über die Pflegeplätze	3636.204
833'000	705'073	Kantonsbeiträge zur Förderung von Krippenplätzen und ausserschulischen Betreuungsplätzen	3636.217
90'000	102'589	Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien	3637.032
73'000	44'671	Jugendschutz	3637.214
10'000	10'671	Unterbringung von Kindern im Vorschulalter	3637.215
2'700'000	1'475'658	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen Betreuungsplätze	3706.010
50'000	37'382	Gebühren	4210.000
	1'758	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	52'238	Beiträge Dritter	4260.011
	21'825	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	15'410	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	749'744	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
906'000		Fondsentnahmen	4511.000
25'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'700'000	2'879'922	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen Betreuungsplätze	4705.010

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	**Direction des finances**			
	Compte de résultats	Charges	150'986'840	
		Revenus		1'758'545'870
		Solde		1'607'559'030
	Compte des investissements	Dépenses	3'070'000	
		Recettes		2'524'600
		Solde	-545'400	
3700	**Secrétariat général**			
FINS	Compte de résultats			
		Charges	1'632'030	
		Revenus		200
		Solde	-1'631'830	
3010.100	Traitements du personnel		1'070'250	
3040.300	Allocations sociales		14'400	
3049.400	Primes de fidélité			
3049.500	Gratifications d'ancienneté			
305	Contributions aux assurances sociales		93'980	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		115'820	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		1'270	
3090.000	Frais de formation		2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		19'000	
3100.100	Fournitures de bureau		11'000	
3103.301	Abonnements et cotisations		5'100	
3110.100	Achats de mobilier		20'000	
3110.200	Achats de machines		2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers			
3130.001	Frais de télécommunications		3'200	
3130.002	Taxes postales		1'500	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		30'000	
3134.000	Assurances		210	
3170.005	Frais de réceptions		4'000	
3170.100	Déplacements		1'500	
3631.000	Part aux frais de conférences		33'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées		203'800	
4260.030	Recettes administratives diverses			100
4270.000	Amendes			100

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013			
		Finanzdirektion		**37**
146'829'270	154'208'536	Erfolgsrechnung	Aufwand	
1'747'202'290	1'754'076'524		Ertrag	
1'600'373'020	1'599'867'988		Saldo	
6'350'000	771'083	Investitionsrechnung	Ausgaben	
2'330'730	46'000		Einnahmen	
-4'019'270	-725'083		Saldo	
		Generalsekretariat		**3700**
		Erfolgsrechnung		FINS
1'503'520	1'388'939		Aufwand	
200	13		Ertrag	
-1'503'320	-1'388'926		Saldo	
946'130	901'858	Gehälter des Personals		3010.100
9'000	8'282	Sozialzulagen		3040.300
	1'633	Treueprämien		3049.400
13'540	10'835	Dienstaltersgeschenke		3049.500
83'430	80'523	Sozialversicherungsbeiträge		305
101'620	89'762	Pensionskassenbeiträge		3051.000
1'590	866	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
20'000		Ausbildungskosten		3090.000
19'000	17'605	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
8'500	10'722	Büromaterialien		3100.100
5'000	5'105	Abonnemente und Beiträge		3103.301
		Anschaffung von Mobilien		3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen		3110.200
15'000		Dienstleistungen Dritter		3130.000
2'500	3'205	Kosten für Telekommunikation		3130.001
1'500	1'499	Posttaxen		3130.002
30'000	16'820	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
210	380	Versicherungen		3134.000
4'000	3'035	Empfänge, Kosten		3170.005
500	688	Reisespesen		3170.100
33'000	32'231	Konferenzkostenanteil		3631.000
207'000	203'892	Verrechneter Liegenschaftsaufwand		3920.002
100	13	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
100		Bussen		4270.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3705	**Administration des finances (Gestion par prestations)**		
TRES	Compte de résultats		
	Charges	10'264'840	
	Revenus		535'242'370
	Solde		524'977'530
3000.200	Commissions	10'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'247'610	
3040.300	Allocations sociales	33'480	
3049.400	Primes de fidélité	5'410	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	284'440	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	330'650	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'880	
3090.000	Frais de formation	13'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	15'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	400	
3102.102	Publications et publicité	45'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'700	
3110.100	Achats de mobilier	11'100	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	284'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	113'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'400	
3130.002	Taxes postales	115'000	
3130.047	Frais bancaires	10'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	52'000	
3134.000	Assurances	1'970	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	473'000	
3170.100	Déplacements	3'200	
* 3181.000	Pertes sur créances	26'000	
* 3400.001	Intérêts des redevances envers les communes	53'000	
* 3406.001	Intérêts des dettes à long terme		
* 3409.000	Intérêts des dépôts des fonds	655'000	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	57'500	
* 3621.400	Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur	3'934'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	481'600	
* 4033.000	Impôts sur les chiens		1'850'000
* 4110.001	Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse		
* 4120.000	Concessions		6'500'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		7'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.027	Récupérations de frais de port		2'200
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		82'000

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

Finanzverwaltung (leistungsorientierte Führung) 3705

Erfolgsrechnung TRES

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
10'458'370	19'272'075	Aufwand	
560'356'970	583'669'717	Ertrag	
549'898'600	564'397'642	Saldo	
1'000		Kommissionen	3000.200
3'432'730	2'978'021	Gehälter des Personals	3010.100
41'790	36'180	Sozialzulagen	3040.300
5'510	5'400	Treueprämien	3049.400
9'490		Dienstaltersgeschenke	3049.500
299'760	260'056	Sozialversicherungsbeiträge	305
354'240	292'197	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'480	2'923	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
16'000	32'616	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	80	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	15'671	Büromaterialien	3100.100
1'000	292	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
45'500	45'239	Publikationen und Werbung	3102.102
1'900	1'682	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	7'331	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	4'600	Anschaffung von Maschinen	3110.200
99'600	70'298	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
115'000	102'237	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'900	2'410	Kosten für Telekommunikation	3130.001
106'000	112'259	Posttaxen	3130.002
8'500	9'892	Bankspesen	3130.047
149'200	76'519	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'970	2'989	Versicherungen	3134.000
458'200	421'535	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'800	3'069	Reisespesen	3170.100
22'000	25'100	Debitorenverluste	3181.000 *
70'000	52'739	Kontokorrentzinsen an die Gemeinden	3400.001 *
25'000	9'611'667	Zinsen auf langfristigen Schulden	3406.001 *
685'000	623'040	Fondszinsen	3409.000 *
58'000	60'665	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
3'934'000	3'933'824	Beitrag an den Härteausgleichsfonds	3621.400 *
488'800	481'544	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'837'500	1'278'935	Hundesteuer	4033.000 *
23'725'000	23'724'835	Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank	4110.001 *
6'900'000	6'758'240	Konzessionen	4120.000 *
	7'000	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	4'355	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	3'420	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'200	1'980	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
65'000	81'636	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 4400.000	Intérêts des liquidités		1'500'000
* 4401.002	Intérêts des redevances communales		330'000
* 4402.000	Intérêts des placements à court terme		5'000
* 4407.000	Intérêts des placements à long terme		6'000'000
4409.000	Intérêts de retard		50
* 4420.001	Dividendes		475'120
* 4450.002	Intérêts des prêts au Groupe E SA		1'600'000
* 4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		250'000
* 4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		
* 4461.000	Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg		40'000'000
* 4463.001	Part au bénéfice du Groupe E SA		17'500'000
* 4464.003	Dividendes de la Banque Nationale Suisse		15'000
* 4479.000	Intérêts des constructions militaires		280'000
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		20'000'000
* 4600.100	Part à l'impôt anticipé		17'263'000
* 4600.700	Part du canton au produit de la retenue d'impôt à la fiscalité de l'épargne de l'Union européenne		510'000
* 4620.100	Péréquation des ressources - part de la Confédération		163'113'000
* 4620.300	Compensation des charges géo-topographiques		9'259'000
* 4620.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération		91'520'000
* 4621.100	Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel		111'393'000
* 4621.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		45'760'000
4630.000	Subventions fédérales		
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		28'000

3710 Inspection des finances

IFEF Compte de résultats

Charges	1'277'070	
Revenus		10'000
Solde	-1'267'070	

3010.100	Traitements du personnel	896'230	
3040.300	Allocations sociales	15'450	
305	Contributions aux assurances sociales	78'940	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	88'570	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'080	
3090.000	Frais de formation	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	2'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	50'000	
3130.001	Frais de télécommunications	700	
3130.002	Taxes postales	400	
3134.000	Assurances	500	
3170.100	Déplacements	6'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	129'200	
4260.030	Recettes administratives diverses		200
4260.098	Récupérations de traitements		5'000

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

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
1'500'000	1'297'493	Zinsen flüssige Mittel	4400.000 *
335'000	322'200	Kontokorrentzinsen der Gemeinden	4401.002 *
900'000	2'987	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000 *
7'500'000	10'936'083	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000 *
150	50	Verzugszinsen	4409.000
475'120	475'129	Dividenden	4420.001 *
1'600'000	1'600'000	Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG	4450.002 *
650'000	310'254	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003 *
	-2'978	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004 *
35'000'000	35'000'000	Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank	4461.000 *
15'500'000	14'150'000	Anteil am Ertrag der Groupe E AG	4463.001 *
15'000	15'000	Dividenden der Schweizerischen Nationalbank	4464.003 *
290'000	288'549	Zinsen auf militärischen Bauten	4479.000 *
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007 *
16'538'000	19'345'631	Anteil an der Verrechnungssteuer	4600.100 *
443'000	550'636	Kantonsanteil am Steuerrückbehalt EU-Zinsbesteuerung	4600.700 *
178'728'000	188'867'544	Ressourcenausgleich - Anteil Bund	4620.100 *
9'644'000	12'249'092	Geografisch-topografischer Lastenausgleich	4620.300 *
91'520'000	91'520'020	Härteausgleichsfonds - Anteil Bund	4620.400 *
121'401'000	129'042'522	Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone	4621.100 *
45'760'000	45'760'010	Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone	4621.400 *
	30'000	Bundesbeiträge	4630.000
28'000	28'686	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Finanzinspektorat 3710

Erfolgsrechnung IFEF

1'324'820	1'251'837	Aufwand	
30'000	45'951	Ertrag	
-1'294'820	-1'205'886	Saldo	
934'580	877'553	Gehälter des Personals	3010.100
15'020	13'800	Sozialzulagen	3040.300
82'620	77'556	Sozialversicherungsbeiträge	305
93'530	85'884	Pensionskassenbeiträge	3051.000
940	880	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	6'433	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	2'806	Büromaterialien	3100.100
500	2'000	Abonnemente und Beiträge	3103.301
50'000	49'156	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	724	Kosten für Telekommunikation	3130.001
200	363	Posttaxen	3130.002
230	500	Versicherungen	3134.000
6'000	4'970	Reisespesen	3170.100
131'200	129'213	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
200	121	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	37'910	Gehaltsrückerstattungen	4260.098

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		4'800
3725	**Service de l'informatique et des télécommunications (Gestion par prestations)**		
CIEF	Compte de résultats		
	Charges	39'243'390	
	Revenus		7'228'300
	Solde	-32'015'090	
3000.200	Commissions	6'500	
3010.100	Traitements du personnel	12'244'110	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	5'457'000	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	926'000	
3040.300	Allocations sociales	169'650	
3049.400	Primes de fidélité	3'700	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	20'610	
305	Contributions aux assurances sociales	1'070'320	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'269'080	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'810	
3090.000	Frais de formation	303'000	
3100.100	Fournitures de bureau	33'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'700	
3101.105	Fournitures d'exploitation	116'400	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	710	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	375'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'553'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	264'700	
3120.004	Impôts et contributions	1'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	280'000	
3130.001	Frais de télécommunications	209'000	
3130.002	Taxes postales	3'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'118'000	
3134.000	Assurances	20'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	95'000	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	170'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'157'500	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	4'067'000	
3160.100	Locations de locaux	643'100	
3170.005	Frais de réceptions	12'000	
3170.100	Déplacements	78'000	
3300.010	Amortissements du câblage informatique	411'200	
3631.000	Part aux frais de conférences	50'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	79'800	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		6'640'300

4'800	7'920	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Amt für Informatik und Telekommunikation (leistungsorientierte Führung) 3725

Erfolgsrechnung CIEF

39'422'280	37'075'134	Aufwand	
6'650'220	7'870'459	Ertrag	
-32'772'060	-29'204'675	Saldo	
4'500	5'704	Kommissionen	3000.200
12'352'160	11'929'009	Gehälter des Personals	3010.100
4'757'000	4'229'538	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
564'500	486'313	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
184'050	246'225	Sozialzulagen	3040.300
4'600	5'413	Treueprämien	3049.400
35'460	10'577	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'084'480	1'425'180	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'278'790	1'560'961	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'510	16'474	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
300'000	279'940	Ausbildungskosten	3090.000
40'000	30'192	Büromaterialien	3100.100
6'700	6'546	Reinigungsmaterialien	3101.001
108'500	114'557	EDV-Material	3101.105
5'250	10'114	Abonnemente und Beiträge	3103.301
30'000	16'662	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'200	1'545	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'750	4'286	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
400'000	410'520	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
4'909'700	3'882'664	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
271'700	249'040	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	749	Steuern und Beiträge	3120.004
322'000	244'848	Dienstleistungen Dritter	3130.000
221'000	174'224	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	3'180	Posttaxen	3130.002
5'935'600	5'445'817	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
14'970	17'596	Versicherungen	3134.000
45'000	32'606	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
200'000	170'049	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
2'500	840	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
910'410	676'936	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000'000	3'800'744	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
641'190	624'803	Räume, Mieten	3160.100
12'000	11'512	Empfänge, Kosten	3170.005
53'750	74'328	Reisespesen	3170.100
568'910	728'643	Abschreibung der Informatikverkabelung	3300.010
52'000	66'989	Konferenzkostenanteil	3631.000
81'100	79'812	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
5'977'220	7'106'081	Dienstleistungen für Dritte	4240.000

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé			
4260.007	Récupérations pour du matériel			5'000
4260.014	Récupérations de frais			1'000
4260.030	Recettes administratives diverses			5'000
4910.000	Prestations du Service de l'informatique et de télécommunications			385'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales			150'000
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel			42'000
	Compte des investissements			
		Dépenses	320'000	
		Recettes		
		Solde	-320'000	
* 5040.022	Câblage informatique		320'000	
3730	**Service du personnel et d'organisation**			
OPER	Compte de résultats			
		Charges	7'505'410	
		Revenus		3'222'000
		Solde	-4'283'410	
3000.200	Commissions		11'000	
3010.100	Traitements du personnel		3'502'540	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		250'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides			
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi			
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques			
3040.300	Allocations sociales		35'130	
3049.400	Primes de fidélité		160	
3049.500	Gratifications d'ancienneté			
305	Contributions aux assurances sociales		307'800	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		349'630	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		4'330	
3090.000	Frais de formation		980'000	
3091.000	Frais de recrutement		430'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		1'000	
3100.100	Fournitures de bureau		38'000	
3103.301	Abonnements et cotisations		6'000	
3110.100	Achats de mobilier			
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques			
312	Chauffage, éclairage, eau			
3130.000	Prestations de service par des tiers		700'000	
3130.001	Frais de télécommunications		1'500	
3130.002	Taxes postales		90'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		205'000	

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

	80'192	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	29'553	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
10'000	4'290	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
	9'882	Kostenrückerstattungen	4260.014
8'000	5'857	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
465'000	440'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	4910.000
150'000	152'021	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
40'000	42'582	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

		Investitionsrechnung	
350'000	311'083	Ausgaben	
		Einnahmen	
-350'000	-311'083	Saldo	
350'000	311'083	Informatikverkabelung	5040.022 *

Amt für Personal und Organisation 3730

		Erfolgsrechnung	OPER
7'780'810	7'177'316	Aufwand	
3'066'300	3'164'419	Ertrag	
-4'714'510	-4'012'897	Saldo	
11'000	10'407	Kommissionen	3000.200
3'562'490	3'307'729	Gehälter des Personals	3010.100
250'000	199'710	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	89'443	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	62'345	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	504'634	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
35'430	42'757	Sozialzulagen	3040.300
160	160	Treueprämien	3049.400
8'230	24'361	Dienstaltersgeschenke	3049.500
314'990	311'739	Sozialversicherungsbeiträge	305
360'800	328'384	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'790	3'645	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'080'000	769'420	Ausbildungskosten	3090.000
430'000	385'635	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	35'628	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'614	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	23'984	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'000	22'875	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
	7'177	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
682'000	36'138	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'808	Kosten für Telekommunikation	3130.001
90'000	96'284	Posttaxen	3130.002
377'000	465'754	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	920	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	317'500	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	274'900	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'800'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		340'000
4260.030	Recettes administratives diverses		663'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		24'000
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		395'000

3740 Service cantonal des contributions

SCCF Compte de résultats

Charges	44'732'290	
Revenus		1'117'841'000
Solde		1'073'108'710

3010.100	Traitements du personnel	19'699'770	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	513'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	276'090	
3049.400	Primes de fidélité	10'870	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'100	
305	Contributions aux assurances sociales	1'739'340	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'958'800	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'040	
3090.000	Frais de formation	59'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	70'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	310'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'000	
3110.100	Achats de mobilier	12'800	
3110.200	Achats de machines	450'920	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	186'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	44'000	
3130.002	Taxes postales	1'300'000	
3130.018	Frais de perception	2'300'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	430'000	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	10'000	
3134.000	Assurances	6'810	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3150.200	Entretien des machines	70'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'000	
3151.500	Entretien des véhicules	3'000	

920	2'010	Versicherungen	3134.000
224'500	124'817	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
	28'500	Räume, Mieten	3160.100
12'000	11'452	Reisespesen	3170.100
277'500	274'905	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'690'000	1'780'677	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	22'713	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
342'000	325'347	Kostenrückerstattungen	4260.014
640'000	624'726	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'500	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
19'300	17'239	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
375'000	391'218	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Kantonale Steuerverwaltung 3740

Erfolgsrechnung SCCF

44'853'690	43'221'294	Aufwand	
1'079'064'000	1'073'453'558	Ertrag	
1'034'210'310	1'030'232'264	Saldo	
20'017'100	19'370'701	Gehälter des Personals	3010.100
513'000	432'527	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	58'943	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
273'360	271'120	Sozialzulagen	3040.300
15'930	16'193	Treueprämien	3049.400
31'780	17'397	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'775'420	1'752'282	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'004'320	1'883'306	Pensionskassenbeiträge	3051.000
21'080	20'768	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
56'000	49'335	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	278	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
70'000	62'588	Büromaterialien	3100.100
300'000	309'844	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
5'000	2'652	Publikationen und Werbung	3102.102
11'000	10'365	Abonnemente und Beiträge	3103.301
25'870	31'940	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'040	15'863	Anschaffung von Maschinen	3110.200
165'000	168'894	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
	12'701	Dienstleistungen Dritter	3130.000
41'000	36'462	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'350'000	1'249'529	Posttaxen	3130.002
2'100'000	2'015'100	Inkassokosten	3130.018
730'000	918'172	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'000	2'160	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
6'690	12'770	Versicherungen	3134.000
	4'998	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
66'000	62'422	Unterhalt der Maschinen	3150.200
3'500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'500	3'005	Fahrzeugunterhalt	3151.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	975'250	
3170.100	Déplacements	50'000	
3180.000	Réévaluations sur créances	1'500'000	
3181.002	Remises d'impôts	200'000	
3181.003	Impôts irrécouvrables	5'500'000	
3401.002	Intérêts lors de restitutions d'impôts	3'200'000	
3401.003	Intérêts sur paiements anticipés	220'000	
3602.101	Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	1'300'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	2'280'000	
4000.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques		720'000'000
4000.005	Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction		3'700'000
4000.007	Amendes		1'500'000
4001.000	Impôts sur la fortune des personnes physiques		77'000'000
4002.000	Impôts à la source		31'000'000
4010.000	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		123'000'000
4011.000	Impôts sur le capital des personnes morales		24'000'000
4021.000	Impôts spéciaux sur les immeubles		
4022.000	Impôts sur les gains immobiliers		30'500'000
4022.001	Impôts sur les bénéfices de liquidation		450'000
4022.004	Impôts sur les prestations en capital		17'000'000
4210.000	Emoluments		997'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		126'000
4240.011	Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux		2'500'000
4250.001	Ventes d'imprimés		67'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4409.000	Intérêts de retard		7'000'000
4600.000	Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques		34'900'000
4600.001	Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales		44'100'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		

3745 Service des impôts sur les successions et les donations

ENRE Compte de résultats

Charges	450'800	
Revenus		4'868'000
Solde		4'417'200

3010.100	Traitements du personnel	305'430	
3040.300	Allocations sociales	1'260	
3049.400	Primes de fidélité	900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	27'120	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	30'490	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	400	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	500	

879'000	850'264	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
53'000	38'532	Reisespesen	3170.100
	1'303'000	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
200'000	185'051	Steuererlasse	3181.002
7'000'000	5'018'291	Uneinbringliche Steuern	3181.003
3'100'000	3'289'561	Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen	3401.002
210'000	412'177	Zinsen auf den Vorauszahlungen	3401.003
1'500'000	1'052'208	Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung	3602.101
2'311'600	2'279'895	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
707'500'000	693'581'515	Einkommenssteuern der natürlichen Personen	4000.000
3'500'000	5'235'059	Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren	4000.005
1'450'000	1'531'485	Bussen	4000.007
74'500'000	73'573'396	Vermögenssteuern der natürlichen Personen	4001.000
29'500'000	32'743'314	Quellensteuern	4002.000
107'500'000	109'246'392	Gewinnsteuern der juristischen Personen	4010.000
24'000'000	22'235'110	Kapitalsteuern der juristischen Personen	4011.000
	4'994	Sondersteuern auf Liegenschaften	4021.000
30'000'000	30'700'703	Liegenschaftsgewinnsteuern	4022.000
350'000	499'953	Steuern auf Liquidationsgewinnen	4022.001
17'000'000	17'972'882	Steuern auf Kapitalabfindungen	4022.004
850'000		Gebühren	4210.000
140'000	127'988	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
2'500'000	2'477'026	Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern	4240.011
66'000	67'347	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	40'672	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	32'570	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
8'000	8'522	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'100'000	6'933'595	Verzugszinsen	4409.000
34'200'000	35'692'032	Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen	4600.000
38'900'000	40'736'302	Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen	4600.001
	12'700	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Erbschafts- und Schenkungssteuern 3745

Erfolgsrechnung ENRE

452'210	448'476	Aufwand	
5'072'000	3'735'079	Ertrag	
4'619'790	3'286'603	Saldo	
305'710	299'508	Gehälter des Personals	3010.100
1'260	2'670	Sozialzulagen	3040.300
900	794	Treueprämien	3049.400
	4'544	Dienstaltersgeschenke	3049.500
27'240	26'307	Sozialversicherungsbeiträge	305
30'270	28'536	Pensionskassenbeiträge	3051.000
330	322	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	230	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'000	1'764	Büromaterialien	3100.100
500	412	Abonnemente und Beiträge	3103.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	300	
3130.002	Taxes postales	1'400	
3134.000	Assurances	100	
3170.100	Déplacements	100	
3181.000	Pertes sur créances		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	79'800	
4024.000	Impôts sur les successions et donations		4'800'000
4260.030	Recettes administratives diverses		63'000
4409.000	Intérêts de retard		5'000

3760 Service du cadastre et de la géomatique

SCAD Compte de résultats

Charges	8'833'830	
Revenus		5'196'000
Solde	-3'637'830	

3000.200	Commissions	12'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'104'330	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	81'500	
3040.300	Allocations sociales	27'210	
3049.400	Primes de fidélité	2'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	183'220	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	209'230	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'610	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	12'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.100	Achats de mobilier	4'080	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	70'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	110'000	
3130.051	Mensurations officielles	3'000'000	
3130.052	Cadastrations de bâtiments	2'600'000	
3134.000	Assurances	4'950	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	500	
3151.500	Entretien des véhicules	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	245'500	
3170.100	Déplacements	8'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	124'800	
4210.000	Emoluments		
4240.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles		250'000

300	170	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'400	1'007	Posttaxen	3130.002
100	200	Versicherungen	3134.000
100		Reisespesen	3170.100
	2'136	Debitorenverluste	3181.000
81'100	79'876	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
5'000'000	3'691'673	Erbschafts- und Schenkungssteuer	4024.000
70'000	44'772	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000	-1'366	Verzugszinsen	4409.000

Amt für Vermessung und Geomatik 3760

Erfolgsrechnung SCAD

9'125'520	8'766'831	Aufwand	
5'524'000	4'501'877	Ertrag	
-3'601'520	-4'264'954	Saldo	
10'000	8'751	Kommissionen	3000.200
2'091'770	2'061'858	Gehälter des Personals	3010.100
81'500	71'938	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
29'590	31'260	Sozialzulagen	3040.300
2'400	2'400	Treueprämien	3049.400
	4'418	Dienstaltersgeschenke	3049.500
185'150	185'888	Sozialversicherungsbeiträge	305
209'070	202'043	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'170	2'166	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	20'046	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
19'000	4'879	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'410	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'170		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	25'559	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
20'100	62'396	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
15'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'204	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'500	6'297	Posttaxen	3130.002
40'000	342'046	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'600'000	2'834'457	amtliche Vermessungen	3130.051
2'400'000	2'520'566	Katasteraufnahme von Gebäuden	3130.052
5'400	5'523	Versicherungen	3134.000
	3'159	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'000	122	Fahrzeugunterhalt	3151.500
245'000	232'387	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	7'011	Reisespesen	3170.100
	256	Debitorenverluste	3181.000
125'700	124'792	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'000		Gebühren	4210.000
300'000	387'144	Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen	4240.014

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4240.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments		3'600'000
4240.026	Ventes de données de la mensuration officielle		300'000
4250.002	Ventes de matériel		1'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'000'000
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		44'000

3765 Registres fonciers

RFON Compte de résultats

Charges	6'050'730	
Revenus		56'937'000
Solde		50'886'270

3000.200	Commissions	35'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'400'250	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'115'170	
3040.300	Allocations sociales	29'780	
3049.400	Primes de fidélité	5'420	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'240	
305	Contributions aux assurances sociales	300'790	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	329'390	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'210	
3090.000	Frais de formation	4'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'500	
3100.100	Fournitures de bureau	76'900	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	34'000	
3102.102	Publications et publicité	85'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'300	
3110.100	Achats de mobilier	11'050	
3110.200	Achats de machines	3'530	
312	Chauffage, éclairage, eau	24'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	4'900	
3130.002	Taxes postales	74'900	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	82'000	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit		
3134.000	Assurances	1'220	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	173'100	
3160.100	Locations de locaux	149'980	
3170.100	Déplacements	9'800	
3181.000	Pertes sur créances		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	70'600	
4023.000	Impôts sur les mutations d'immeubles		32'810'000
4023.001	Impôts sur les gages immobiliers		14'000'000
4210.000	Emoluments		9'450'000

3'800'000	3'634'283	Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude	4240.015
270'000	306'168	Verkauf von Daten der amtlichen Vermessung	4240.026
2'000		Materialverkäufe	4250.002
	30'804	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	12'085	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'623	Verzugszinsen	4409.000
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
1'000'000		Fondsentnahmen	4511.000
150'000	128'770	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Grundbuchämter 3765

Erfolgsrechnung RFON

5'958'300	5'723'582	Aufwand	
55'830'000	55'278'189	Ertrag	
49'871'700	49'554'607	Saldo	
35'000	28'118	Kommissionen	3000.200
3'412'130	3'362'209	Gehälter des Personals	3010.100
1'115'170	796'331	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
31'480	40'918	Sozialzulagen	3040.300
5'400	5'435	Treueprämien	3049.400
13'540	16'874	Dienstaltersgeschenke	3049.500
302'270	369'857	Sozialversicherungsbeiträge	305
329'060	376'144	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'520	4'325	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	873	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	727	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
76'000	78'793	Büromaterialien	3100.100
		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
86'000	82'996	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	8'435	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'050	6'600	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'400	3'283	Anschaffung von Maschinen	3110.200
25'300	23'581	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
30'000	6'519	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'902	Kosten für Telekommunikation	3130.001
76'000	73'934	Posttaxen	3130.002
6'000	60'513	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
600		Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
1'220	2'356	Versicherungen	3134.000
148'700	142'276	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
149'980	149'648	Räume, Mieten	3160.100
9'500	7'932	Reisespesen	3170.100
	349	Debitorenverluste	3181.000
70'480	70'654	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
31'200'000	31'156'690	Liegenschaftshandänderungssteuer	4023.000
14'500'000	13'971'393	Grundpfandrechtssteuern	4023.001
9'500'000	9'445'783	Gebühren	4210.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		580'000
4409.000	Intérêts de retard		97'000

3775 Recettes et dépenses générales

GENE Compte de résultats

Charges	12'996'450	
Revenus		10'001'000
Solde	-2'995'450	

3000.200	Commissions	10'000
3010.124	Traitements du personnel à engager	-5'000'000
3010.125	Revalorisation des traitements du personnel	1'100'000
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	2'830'000
3010.137	Contribution de solidarité	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	1'200'000
3049.100	Déménagements de service	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	6'900'000
3099.005	Culture, loisirs, sports	20'000
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	350'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	200'000
3130.002	Taxes postales	
3130.053	Travaux préparatoires de législation	265'000
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	240'000
3134.000	Assurances	51'300
3170.005	Frais de réceptions	230'500
3181.000	Pertes sur créances	
3190.106	Prestations en dommages et intérêts	25'000
3199.041	Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard	220'000
3510.010	Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries	300'000
3636.000	Subventions cantonales	70'000
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	34'650
3640.400	Amortissements des prêts	3'750'000
3650.400	Amortissements des titres	200'000
3699.100	Redistribution de la part au produit de la taxe CO2	
4100.000	Droits régaliens pour le commerce du sel	96'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	1'400'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé	240'000
4260.004	Récupérations de traitements	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	1'300'000
4410.003	Gains comptables sur titres	
4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois	830'000
4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale	118'000
4450.005	Intérêts des prêts à l'Hôpital intercantonal de la Broye	81'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance	
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures	3'706'000

	4'418	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
550'000	593'698	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
80'000	106'208	Verzugszinsen	4409.000

Allgemeine Einnahmen und Ausgaben 3775

Erfolgsrechnung GENE

7'949'750	11'249'473	Aufwand	
13'608'600	3'723'685	Ertrag	
5'658'850	-7'525'788	Saldo	
	16'817	Kommissionen	3000.200
-3'300'000		Gehälter für anzustellendes Personal	3010.124
1'400'000		Erhöhung Personalgehälter	3010.125
2'800'000		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
-4'955'000		Solidaritätsbeitrag	3010.137
1'300'000	66'431	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
2'000		Umzugsentschädigungen	3049.100
6'800'000	6'771'617	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
20'000	20'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
200'000	177'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
40'000		Posttaxen	3130.002
311'500	110'435	Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten	3130.053
210'000	251'300	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
51'300	59'792	Versicherungen	3134.000
210'300	228'583	Empfänge, Kosten	3170.005
	1'028'739	Debitorenverluste	3181.000
35'000	8'984	Schadenersatzleistungen	3190.106
220'000	211'947	Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard	3199.041
300'000	262'821	Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegebühren	3510.010
70'000	70'000	Kantonsbeiträge	3636.000
34'650	34'650	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
2'000'000	1'500'000	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
200'000	364'274	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
	66'085	Rückverteilung des Anteils am Ertrag der CO2-Abgabe	3699.100
90'000	101'716	Salzregal	4100.000
1'350'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
260'000	224'437	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	17'601	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'300'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	778'274	Buchgewinne auf Wertschriften	4410.003
861'120	891'886	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003
121'980	126'188	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004
	174'477	Verzinsung der Darlehen an das interkantonale Spital der Broye	4450.005
	1'000'000	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
9'075'500		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4511.007	Prélèvements sur provisions			1'750'000
4699.100	Part au produit de la taxe CO2			150'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement			330'000
	Compte des investissements			
		Dépenses	2'750'000	
		Recettes		2'524'600
		Solde	-225'400	
5440.004	Prêts à des entreprises publiques		1'750'000	
5540.000	Achats de titres		1'000'000	
6440.005	Remboursements de prêts octroyés aux collectivités publiques			2'524'600
6550.000	Remboursements de titres			
3780	**Loterie Romande**			
LORO	Compte de résultats			
		Charges	18'000'000	
		Revenus		18'000'000
		Solde		
3000.200	Commissions		190'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		40'000	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre			
3636.103	Subventions pour les manifestations culturelles		8'450'000	
3636.104	Subventions pour la conservation des monuments et édifices		220'000	
3636.105	Répartitions romandes		1'800'000	
3636.106	Subventions pour les oeuvres de bienfaisance et d'utilité publique		7'200'000	
3636.119	Subventions pour l'environnement		100'000	
4130.000	Part au produit net			18'000'000

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Finanzdirektion		
		Entnahmen aus Rückstellungen		4511.007
250'000	146'285	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe		4699.100
300'000	262'821	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung		4980.001
		Investitionsrechnung		
6'000'000	460'000		Ausgaben	
2'330'730	46'000		Einnahmen	
-3'669'270	-414'000		Saldo	
5'000'000		Darlehen an öffentliche Unternehmungen		5440.004
1'000'000	460'000	Wertschriftenkäufe		5540.000
2'330'730		Rückzahlung von Darlehen an Gemeinwesen		6440.005
	46'000	Rückzahlung von Wertschriften		6550.000
		Loterie Romande		**3780**
		Erfolgsrechnung		LORO
18'000'000	18'633'578		Aufwand	
18'000'000	18'633'578		Ertrag	
			Saldo	
190'000	177'058	Kommissionen		3000.200
40'000	36'672	Verschiedene Betriebsausgaben		3199.001
	892'510	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		3510.001
8'200'000	8'414'845	Beiträge für kulturelle Veranstaltungen		3636.103
220'000	260'000	Beiträge für die Denkmalpflege		3636.104
1'800'000	1'846'759	Gewinnverteilung Loterie Romande		3636.105
7'500'000	6'845'734	Beiträge für wohltätige und gemeinnützige Werke		3636.106
50'000	160'000	Subventionen für die Umwelt		3636.119
18'000'000	18'633'578	Anteil am Nettoertrag		4130.000

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
38	**Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions**			
	Compte de résultats	Charges	226'000'950	
		Revenus		102'996'580
		Solde	-123'004'370	
	Compte des investissements	Dépenses	74'565'600	
		Recettes		17'338'920
		Solde	-57'226'680	
3800	**Secrétariat général**			
TPSE	Compte de résultats			
		Charges	2'139'600	
		Revenus		666'100
		Solde	-1'473'500	
3000.200	Commissions		2'500	
3010.100	Traitements du personnel		1'391'470	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire			
3040.300	Allocations sociales		20'120	
3049.400	Primes de fidélité		880	
3049.500	Gratifications d'ancienneté			
305	Contributions aux assurances sociales		122'370	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		141'750	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		6'700	
3090.000	Frais de formation		10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		2'000	
3100.100	Fournitures de bureau		12'000	
3102.102	Publications et publicité			
3103.301	Abonnements et cotisations		8'500	
3110.100	Achats de mobilier		770	
3110.200	Achats de machines		680	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils			
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		500	
3130.000	Prestations de service par des tiers		95'000	
3130.001	Frais de télécommunications		7'500	
3130.002	Taxes postales		3'500	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit		150'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		30'000	
3134.000	Assurances		480	
3170.005	Frais de réceptions		3'000	
3170.100	Déplacements		7'000	
3631.000	Part aux frais de conférences		122'880	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes			
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes			
3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature			
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes			

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013			
		Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion		**38**
222'564'680	208'507'997	Erfolgsrechnung	Aufwand	
102'523'920	97'008'083		Ertrag	
-120'040'760	-111'499'914		Saldo	
109'521'970	94'225'822	Investitionsrechnung	Ausgaben	
21'245'590	18'031'101		Einnahmen	
-88'276'380	-76'194'721		Saldo	
		Generalsekretariat		**3800**
		Erfolgsrechnung		TPSE
2'034'330	4'235'216		Aufwand	
716'100	1'843'809		Ertrag	
-1'318'230	-2'391'407		Saldo	
2'500	2'529	Kommissionen		3000.200
1'346'170	1'703'576	Gehälter des Personals		3010.100
	99'845	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
18'240	29'252	Sozialzulagen		3040.300
1'100	880	Treueprämien		3049.400
10'160		Dienstaltersgeschenke		3049.500
120'250	157'575	Sozialversicherungsbeiträge		305
136'790	178'029	Pensionskassenbeiträge		3051.000
7'460	10'300	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
5'000	9'365	Ausbildungskosten		3090.000
2'000	2'608	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
12'000	13'454	Büromaterialien		3100.100
	2'645	Publikationen und Werbung		3102.102
9'500	7'207	Abonnemente und Beiträge		3103.301
		Anschaffung von Mobilien		3110.100
4'200	3'112	Anschaffung von Maschinen		3110.200
	1'031	Anschaffung von Materialien und Apparaten		3110.301
		Anschaffung von Hardware und Software		3113.000
88'800	340'489	Dienstleistungen Dritter		3130.000
5'000	7'648	Kosten für Telekommunikation		3130.001
3'200	3'569	Posttaxen		3130.002
100'000	99'938	Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden		3130.092
30'000	4'996	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
480	966	Versicherungen		3134.000
3'000	2'223	Empfänge, Kosten		3170.005
7'000	15'177	Reisespesen		3170.100
121'480	101'491	Konferenzkostenanteil		3631.000
	17'804	Kantonsbeiträge für die Gemeinden		3632.000
	109'283	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen		3632.200
	439'217	Kantonsbeiträge für den Naturschutz		3636.128
	871'008	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen		3637.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4120.000	Concessions		15'000
4260.014	Récupérations de frais		
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		50'000
4260.030	Recettes administratives diverses		1'100
4511.007	Prélèvements sur provisions		600'000
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		
	Compte des investissements		
	Dépenses	4'030'000	
	Recettes		4'030'000
	Solde		
5720.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération	4'030'000	
6700.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		4'030'000
3801	**Service de la nature et du paysage**		
SPNP	Compte de résultats		
	Charges	2'546'090	
	Revenus		884'000
	Solde	-1'662'090	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	444'950	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	100'000	
3040.300	Allocations sociales	6'300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	39'180	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	46'660	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'000	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3102.102	Publications et publicité	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.200	Achats de machines	1'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	275'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	1'000	
3134.000	Assurances	500	
3151.500	Entretien des véhicules	2'000	
3170.100	Déplacements	12'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'000	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	40'000	

15'000		Konzessionen	4120.000
	694'123	Kostenrückerstattungen	4260.014
100'000		Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstelltung von Gebäuden	4260.028
1'100	1'186	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	300'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
	848'500	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

		Investitionsrechnung	
641'000	323'200	Ausgaben	
641'000	323'200	Einnahmen	
		Saldo	
641'000	323'200	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	5720.023
641'000	323'200	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	6700.023

		Amt für Natur und Landschaft	**3801**
		Erfolgsrechnung	SPNP
2'504'570		Aufwand	
874'000		Ertrag	
-1'630'570		Saldo	
1'500		Kommissionen	3000.200
442'230		Gehälter des Personals	3010.100
100'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'100		Sozialzulagen	3040.300
12'630		Dienstaltersgeschenke	3049.500
40'110		Sozialversicherungsbeiträge	305
46'310		Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'490		Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000		Ausbildungskosten	3090.000
		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000		Büromaterialien	3100.100
2'000		Publikationen und Werbung	3102.102
1'000		Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
260'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000		Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000		Posttaxen	3130.002
200		Versicherungen	3134.000
		Fahrzeugunterhalt	3151.500
12'000		Reisespesen	3170.100
5'000		Konferenzkostenanteil	3631.000
25'000		Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	115'000	
3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature	465'000	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	970'000	
4210.000	Emoluments		10'000
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		873'500

3805 Service des constructions et de l'aménagement

OCAT Compte de résultats

Charges	5'448'900	
Revenus		4'010'000
Solde	-1'438'900	

3000.200	Commissions	18'500	
3010.100	Traitements du personnel	3'679'850	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	288'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	47'940	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	324'270	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	365'690	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'190	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	36'000	
3102.102	Publications et publicité	53'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'000	
3110.100	Achats de mobilier	450	
3110.200	Achats de machines	260	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	420'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'500	
3130.002	Taxes postales	27'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	80'000	
3134.000	Assurances	1'950	
3151.500	Entretien des véhicules	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	48'100	
3160.100	Locations de locaux	1'200	
3170.100	Déplacements	9'000	
4210.000	Emoluments		4'000'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		10'000

100'000		Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
465'000		Kantonsbeiträge für den Naturschutz	3636.128
965'000		Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
		Gebühren	4210.000
500		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
873'500		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Bau- und Raumplanungsamt 3805

Erfolgsrechnung OCAT

4'689'880	4'613'977	Aufwand	
4'510'000	3'391'616	Ertrag	
-179'880	-1'222'361	Saldo	
23'000	13'113	Kommissionen	3000.200
3'292'980	3'291'025	Gehälter des Personals	3010.100
240'000	172'302	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	88'027	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
49'660	49'698	Sozialzulagen	3040.300
1'200		Treueprämien	3049.400
291'480	303'934	Sozialversicherungsbeiträge	305
324'600	309'724	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'680	20'149	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	9'565	Ausbildungskosten	3090.000
1'200	1'191	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
39'000	32'998	Büromaterialien	3100.100
40'000	27'939	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	10'666	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	5'097	Anschaffung von Mobilien	3110.100
680	1'470	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'200	3'670	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
20'000	4'074	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
250'000	219'634	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	2'474	Kosten für Telekommunikation	3130.001
27'000	25'503	Posttaxen	3130.002
6'000	6'483	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'000	2'969	Versicherungen	3134.000
5'000	3'139	Fahrzeugunterhalt	3151.500
24'000	105	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'200	875	Räume, Mieten	3160.100
7'000	8'156	Reisespesen	3170.100
4'500'000	3'308'902	Gebühren	4210.000
	21'920	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	52'562	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000	8'232	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3808	**Service de la mobilité**			
SMOB	Compte de résultats			
		Charges	65'445'820	
		Revenus		21'609'950
		Solde	-43'835'870	
3000.200	Commissions		6'000	
3010.100	Traitements du personnel		1'677'870	
3040.300	Allocations sociales		20'990	
3049.400	Primes de fidélité		100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté			
305	Contributions aux assurances sociales		148'010	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		170'380	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		7'760	
3090.000	Frais de formation		3'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		1'000	
3100.100	Fournitures de bureau		4'000	
3102.102	Publications et publicité		13'000	
3103.301	Abonnements et cotisations		1'000	
3110.100	Achats de mobilier		1'600	
3110.200	Achats de machines		20'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques			
3130.000	Prestations de service par des tiers		210'000	
3130.001	Frais de télécommunications		1'000	
3130.002	Taxes postales		3'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		12'000	
3130.056	Comptages de circulation		15'000	
3134.000	Assurances		410	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		6'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		1'200	
3170.100	Déplacements		20'000	
3300.003	Amortissements des routes cantonales		173'000	
3631.000	Part aux frais de conférences		22'000	
3632.007	Subventions cantonales pour les études en matière de transport		50'000	
3632.008	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires des communautés régionales intracantonales			
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations		25'000	
3632.036	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de l'Agglomération de Fribourg		12'654'000	
3632.037	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de MOBUL		1'346'000	
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation		7'700'000	
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation		1'610'000	
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation		23'500'000	
3634.006	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation		400'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	**Amt für Mobilität**	**3808**
		Erfolgsrechnung	SMOB
71'139'170	60'098'673	Aufwand	
19'075'500	15'557'289	Ertrag	
-52'063'670	-44'541'384	Saldo	
6'000	5'148	Kommissionen	3000.200
1'679'080	1'631'411	Gehälter des Personals	3010.100
24'310	22'380	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
	10'961	Dienstaltersgeschenke	3049.500
148'620	144'297	Sozialversicherungsbeiträge	305
170'540	159'068	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'750	9'384	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'500	2'630	Ausbildungskosten	3090.000
1'200	967	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	3'365	Büromaterialien	3100.100
13'000	12'156	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	979	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
30'000	9'827	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	506	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
190'000	198'388	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'062	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	1'589	Posttaxen	3130.002
7'000	11'955	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
20'000	29'630	Verkehrszählungen	3130.056
410	920	Versicherungen	3134.000
6'000	8'172	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'200	3'996	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	18'572	Reisespesen	3170.100
185'960	179'014	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
22'000	15'123	Konferenzkostenanteil	3631.000
50'000	50'000	Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien	3632.007
13'310'000	13'600'000	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der innerkantonalen Regionalverbunde	3632.008
25'000	4'868	Kantonsbeiträge an neue Leistungen	3632.016
		Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der Agglomeration Freiburg	3632.036
		Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen von MOBUL	3632.037
7'161'000	6'517'179	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb	3634.003
1'664'000	1'660'709	Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb	3634.004
24'203'000	23'085'201	Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb	3634.005
420'000	408'512	Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb	3634.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.007	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation	1'520'000	
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	5'400'000	
3634.009	Indemnités à la Compagnie Sensetalbahn pour l'exploitation	258'000	
3634.010	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation	223'000	
3634.016	Subventions cantonales pour les associations de transports	55'000	
3634.018	Prise en charge du dépassement de la quote-part cantonale pour le trafic régional	1'700'000	
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	6'466'000	
4210.000	Emoluments		400'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'170'000
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		18'859'950
4612.021	Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat		180'000
	Compte des investissements		
	Dépenses	7'800'000	
	Recettes		1'104'000
	Solde	-6'696'000	
5010.016	Etudes liées à la gestion du réseau routier	100'000	
5640.007	Subventions cantonales à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour les investissements	3'200'000	
5640.009	Subventions cantonales à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour les investissements	2'500'000	
5640.011	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour les investissements	300'000	
5640.012	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour les investissements	30'000	
5640.013	Subventions cantonales à la Compagnie Sensetalbahn pour les investissements		
5640.014	Subventions cantonales pour les investissements en matière de trafic d'agglomération	1'000'000	
5640.016	Subventions cantonales diverses en matière d'investissements dans les transports	130'000	
5640.020	Subventions cantonales pour les aménagements visant à assurer l'accès des personnes handicapées aux transports publics		
5640.021	Subventions cantonales aux compagnies de chemin de fer pour assainissement des passages à niveau	540'000	
6440.004	Remboursements de prêts pour le trafic		1'104'000

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion	
1'526'000	1'391'941	Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb	3634.007
5'929'000	4'479'160	Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb	3634.008
236'000	226'567	Abgeltungen an die Sensetalbahn für den Betrieb	3634.009
250'000	229'000	Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb	3634.010
55'000	59'773	Kantonsbeiträge für die Verkehrsverbände	3634.016
		Übernahme der Überschreitung der Kantonsquote für den Regionalverkehr	3634.018
13'769'000	5'904'163	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr	3660.400
450'000	392'956	Gebühren	4210.000
	11'257	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	99	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
18'436'500	14'989'573	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs	4612.020
189'000	163'404	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees	4612.021
		Investitionsrechnung	
15'108'000	7'993'273	Ausgaben	
1'139'000	1'142'972	Einnahmen	
-13'969'000	-6'850'301	Saldo	
200'000	946'138	Studien in Zusammenhang mit dem Strassennetzmanagement	5010.016
10'590'000	4'161'055	Kantonale Investitionsbeiträge an die SBB	5640.007
2'561'000	1'897'254	Kantonale Investitionsbeiträge an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe	5640.009
512'000	357'195	Kantonale Investitionsbeiträge an die Montreux-Oberland-Bahn	5640.011
551'000	352'250	Kantonale Investitionsbeiträge an die Lötschbergbahn	5640.012
64'000	50'000	Kantonale Investitionsbeiträge an die Sensetalbahn	5640.013
		Kantonsbeiträge für Investitionen im Bereich des Agglomerationsverkehrs	5640.014
130'000	130'000	Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich	5640.016
	99'381	Kantonsbeiträge für die behindertengerechte Gestaltung des öffentlichen Verkehrs	5640.020
500'000		Kantonsbeiträge an die Eisenbahngesellschaften für die Sanierung der Niveauübergänge	5640.021
1'139'000	1'142'972	Darlehensrückzahlung für den Verkehr	6440.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3811	**Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)**		
SPCH	Compte de résultats		
	Charges	40'410'920	
	Revenus		9'449'300
	Solde	-30'961'620	
3000.200	Commissions	11'000	
3010.100	Traitements du personnel	6'667'970	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	312'750	
3010.119	Traitements des cantonniers	8'083'120	
3040.300	Allocations sociales	274'570	
3049.400	Primes de fidélité	11'020	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	59'140	
305	Contributions aux assurances sociales	1'300'110	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'380'680	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	71'480	
3090.000	Frais de formation	67'300	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	15'000	
3100.100	Fournitures de bureau	60'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	11'400	
3101.006	Carburants	390'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	16'000	
3110.100	Achats de mobilier	5'000	
3110.200	Achats de machines	5'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	234'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	4'000	
3111.500	Achats de véhicules	300'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	73'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	105'400	
3120.004	Impôts et contributions	26'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	600'000	
3130.001	Frais de télécommunications	50'600	
3130.002	Taxes postales	18'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	37'000	
3132.054	Etudes de l'état des routes cantonales	200'000	
3134.000	Assurances	55'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	2'000	
3141.306	Acquisitions d'immeubles et de droits	10'000	
3141.308	Entretien des routes cantonales	9'500'000	
3141.309	Service hivernal des routes cantonales	3'700'000	
3141.310	Signalisation des routes cantonales	359'220	
3141.311	Entretien des routes principales	2'500'000	
3141.312	Service hivernal des routes principales	820'000	
3141.313	Signalisation des routes principales	358'640	
3142.500	Travaux d'endiguements	500'000	
3142.501	Travaux de conservation	250'000	
3142.502	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales	50'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	393'600	

Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung) 3811

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Erfolgsrechnung	SPCH
40'108'180	38'817'532	Aufwand	
8'613'300	7'662'881	Ertrag	
-31'494'880	-31'154'651	Saldo	
6'000	10'975	Kommissionen	3000.200
7'927'700	7'622'540	Gehälter des Personals	3010.100
312'750	238'926	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
6'799'840	6'854'179	Gehälter der Strassenwärter	3010.119
265'270	286'976	Sozialzulagen	3040.300
11'000	11'400	Treueprämien	3049.400
29'990	9'893	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'299'150	1'289'017	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'385'560	1'324'103	Pensionskassenbeiträge	3051.000
88'840	87'249	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
64'400	60'165	Ausbildungskosten	3090.000
13'000	12'430	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
67'500	59'566	Büromaterialien	3100.100
11'400	7'887	Reinigungsmaterialien	3101.001
390'000	304'299	Treibstoffe	3101.006
15'500	15'482	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'460	11'280	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'600	2'805	Anschaffung von Maschinen	3110.200
213'650	211'568	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
4'000	1'142	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
400'000	309'400	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
74'500	67'071	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
20'000	8'246	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
117'900	100'265	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
25'600	19'985	Steuern und Beiträge	3120.004
600'000	571'566	Dienstleistungen Dritter	3130.000
29'200	22'375	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'500	16'460	Posttaxen	3130.002
50'000	58'559	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
		Prüfung des Kantonsstrassenzustandes	3132.054
65'000	52'355	Versicherungen	3134.000
2'000	1'660	Fahrzeugsteuern	3137.000
15'000	4'212	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	3141.306
10'000'000	9'815'643	Unterhalt der Kantonsstrassen	3141.308
3'500'000	4'206'179	Winterdienst auf den Kantonsstrassen	3141.309
359'860	375'426	Signalisationen auf den Kantonsstrassen	3141.310
2'000'000	1'738'095	Unterhalt der Hauptstrassen	3141.311
500'000	543'074	Winterdienst auf den Hauptstrassen	3141.312
358'640	268'265	Signalisationen auf den Hauptstrassen	3141.313
407'500	337'960	Gewässerverbauungen	3142.500
310'000	156'791	Erhaltungsarbeiten	3142.501
100'000	2'444	Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen	3142.502
188'400	366'172	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.200	Entretien des machines		1'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		140'000	
3151.500	Entretien des véhicules		265'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		70'000	
3160.100	Locations de locaux		135'070	
3170.100	Déplacements		250'000	
3181.000	Pertes sur créances			
3300.001	Amortissements des immeubles		221'350	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques		10'000	
* 3602.200	Part des communes aux taxes de concessions		150'000	
* 3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions		150'000	
* 3632.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation		100'000	
* 3637.031	Subventions cantonales aux tiers pour la conservation		20'000	
* 4120.000	Concessions			3'710'000
4210.000	Emoluments			300'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers			461'300
4240.005	Redevances d'utilisation			180'000
4250.000	Ventes			24'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé			
4260.004	Récupérations de traitements			94'000
4260.014	Récupérations de frais			340'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité			
4260.030	Recettes administratives diverses			50'000
4470.000	Locations			151'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre			3'679'000
4511.000	Prélèvements sur les fonds			
4612.012	Récupérations de frais de signalisation			50'000
4630.000	Subventions fédérales			
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes			305'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales			105'000
	Compte des investissements			
		Dépenses	270'000	
		Recettes		
		Solde	-270'000	
* 5040.000	Construction d'immeubles		270'000	
3815	**Service des ponts et chaussées - aménagement**			
PCAM	Compte de résultats			
		Charges	43'695'230	
		Revenus		38'545'050
		Solde	-5'150'180	
3300.003	Amortissements des routes cantonales		31'956'010	

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

2'000		Unterhalt der Maschinen	3150.200
165'500	126'978	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
265'000	241'167	Fahrzeugunterhalt	3151.500
76'800	60'337	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
135'350	111'177	Räume, Mieten	3160.100
265'900	207'814	Reisespesen	3170.100
	260	Debitorenverluste	3181.000
247'820	208'521	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
9'100	8'674	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
140'000	137'864	Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren	3602.200 *
520'000	150'000	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001 *
165'000	97'073	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020 *
50'000	3'585	Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung	3637.031 *
3'957'000	3'332'693	Konzessionen	4120.000 *
294'000	291'197	Gebühren	4210.000
602'300	334'739	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
100'000	186'946	Benützungsgebühren	4240.005
24'000	55'990	Verkäufe	4250.000
	179'568	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'914	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
126'000	66'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
252'500	208'633	Kostenrückerstattungen	4260.014
	16'910	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
51'500	140'079	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
190'000	116'436	Mietzinse	4470.000
	2'549'434	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
2'860'000		Fondsentnahmen	4511.000
50'000	62'151	Kostenrückerstattung für die Signalisation	4612.012
	15'390	Bundesbeiträge	4630.000
		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
106'000	104'800	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

		Investitionsrechnung	
270'000	38'395	Ausgaben	
		Einnahmen	
-270'000	-38'395	Saldo	
270'000	38'395	Bau von Gebäuden	5040.000 *

		Tiefbauamt - Ausbau	**3815**
		Erfolgsrechnung	PCAM
34'057'260	39'380'588	Aufwand	
40'855'300	40'905'318	Ertrag	
6'798'040	1'524'730	Saldo	
27'706'480	27'023'407	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3300.100	Amortissements des routes principales	2'381'920	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	7'668'570	
3511.000	Versements aux fonds		
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	1'688'730	
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'381'920
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'000'000
4600.500	Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants		11'294'560
4600.800	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations		15'200'000
4600.801	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations affectée au fonds des routes principales		2'268'570
4630.033	Subventions fédérales au titre des routes principales dans les régions de montagne et dans les régions périphériques		5'400'000
	Compte des investissements		
	Dépenses	45'371'600	
	Recettes		9'599'920
	Solde	-35'771'680	
5010.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art		
5010.001	Projets d'exécution pour les routes cantonales	4'000'000	
5010.002	Projets d'exécution pour les routes principales		
5010.003	Acquisitions d'immeubles et de droits		
5010.004	Aménagement des routes cantonales et ouvrages d'art	25'000'000	
5010.005	Aménagements des routes principales et ouvrages d'art	10'000'000	
5010.006	Bornages et mensurations		
5010.007	Construction des routes nationales	785'000	
5010.009	Travaux routiers liés à la protection contre le bruit	1'000'000	
5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement	878'850	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	2'621'000	
5670.050	Subventions cantonales aux tiers pour l'aménagement		
5670.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes		
5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement	1'086'750	
5770.050	Subventions fédérales aux tiers pour l'aménagement		
6300.000	Subventions fédérales		3'800'000
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		706'500
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		3'906'670
6320.000	Participations communales		100'000
6350.000	Participations de tiers		
6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		1'086'750

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion	
-3'066'240	2'548'780	Abschreibungen auf den Hauptstrassen	3300.100
	7'511'958	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
7'465'090		Fondseinlagen	3511.000
1'951'930	2'296'443	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
	1'048'780	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
918'640		Fondsentnahmen	4511.000
6'000'000	6'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
11'867'600	11'597'996	Anteil am eidgenössischen Treibstoffzollertrag	4600.500
14'484'000	14'746'584	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe	4600.800
2'285'060	2'197'776	Anteil an der dem Fonds für die Hauptstrassen zugewiesenen leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe	4600.801
5'300'000	5'314'182	Bundesbeiträge an Hauptstrassen Berggebieten und Randregionen	4630.033
		Investitionsrechnung	
51'754'970	65'568'287	Ausgaben	
17'795'590	16'258'439	Einnahmen	
-33'959'380	-49'309'848	Saldo	
	255'437	Ausführungsprojekte für die Kunstbauten	5010.000
6'400'000	4'431'129	Ausführungsprojekte für die kantonalen Strassen	5010.001
	144'041	Ausführungsprojekte für die Hauptstrassen	5010.002
	1'047'620	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	5010.003
28'600'000	52'736'099	Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten	5010.004
5'000'000	100'239	Ausbau der Hauptstrassen und Kunstbauten	5010.005
	168'566	Vermarkung und Vermessung	5010.006
2'030'000	366'629	Nationalstrassenbau	5010.007
5'000'000	1'206'317	Lärmschutz-Strassenbauarbeiten	5010.009
547'190	412'400	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050
2'541'720	2'395'758	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
96'560		Kantonsbeiträge an Dritte für den Ausbau	5670.050
745'750	326'907	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5670.200
595'310	1'977'145	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050
198'440		Bundesbeiträge an Dritte für den Ausbau	5770.050
11'000'000	11'000'000	Bundesbeiträge	6300.000
1'827'000	135'974	Bundesbeiträge für Bauten	6300.002
4'074'840	3'036'113	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmverbeinbarungen	6300.200
100'000	100'000	Gemeindebeteiligungen	6320.000
	9'207	Beteiligungen Dritter	6350.000
793'750	1'977'145	Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3830	**Routes nationales - entretien**		
PCRN	Compte de résultats		
	Charges	12'128'410	
	Revenus		12'855'000
	Solde		726'590
3010.100	Traitements du personnel	3'841'320	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	88'000	
3040.300	Allocations sociales	81'700	
3049.000	Indemnités de service	36'000	
3049.400	Primes de fidélité	3'080	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	334'130	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	351'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'570	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	9'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3101.006	Carburants	678'000	
3110.100	Achats de mobilier	750	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	50'000	
3111.500	Achats de véhicules	780'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	245'000	
3120.004	Impôts et contributions	121'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	88'000	
3130.001	Frais de télécommunications	37'000	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3134.000	Assurances	65'000	
3141.314	Entretien des routes nationales	1'800'000	
3141.315	Service hivernal des routes nationales	900'000	
3141.316	Signalisation des routes nationales	1'400'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	215'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	32'000	
3151.500	Entretien des véhicules	350'000	
3170.100	Déplacements	138'000	
3300.006	Amortissements des véhicules	135'000	
3910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales	311'800	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		905'000
4240.003	Prestations de service pour le compte des routes nationales		10'700'000
4250.027	Ventes de carburant		375'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		875'000
4260.030	Recettes administratives diverses		

		Nationalstrassen - Unterhalt	**3830**
		Erfolgsrechnung	PCRN
11'725'020	13'347'721	Aufwand	
12'610'000	14'269'623	Ertrag	
884'980	921'902	Saldo	
3'901'720	3'701'150	Gehälter des Personals	3010.100
86'000	158'263	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
78'980	80'103	Sozialzulagen	3040.300
36'000	33'067	Dienstentschädigungen	3049.000
3'680	3'075	Treueprämien	3049.400
	2'405	Dienstaltersgeschenke	3049.500
344'170	335'547	Sozialversicherungsbeiträge	305
361'860	330'090	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'660	23'274	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	12'885	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	1'714	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	7'777	Büromaterialien	3100.100
4'000		Reinigungsmaterialien	3101.001
677'500	476'495	Treibstoffe	3101.006
1'350		Anschaffung von Mobilien	3110.100
50'000	56'896	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
730'000	804'573	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
245'000	246'209	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
121'000	109'427	Steuern und Beiträge	3120.004
88'000	55'280	Dienstleistungen Dritter	3130.000
37'000	24'768	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'151	Posttaxen	3130.002
65'000	51'429	Versicherungen	3134.000
1'580'000	2'643'505	Unterhalt der Nationalstrassen	3141.314
853'000	1'451'015	Winterdienst auf den Nationalstrassen	3141.315
1'296'000	1'714'040	Signalisationen auf den Nationalstrassen	3141.316
215'000	231'588	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
32'000	31'479	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
350'000	335'210	Fahrzeugunterhalt	3151.500
138'000	114'639	Reisespesen	3170.100
75'000		Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
308'100	310'666	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	3910.011
904'000	844'515	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
10'456'000	12'400'169	Leistungserbringung auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.003
374'000	244'693	Treibstoffverkäufe	4250.027
	88'677	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
876'000	691'325	Kostenrückerstattungen	4260.014
	244	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
	Compte des investissements			
		Dépenses	375'000	
		Recettes		
		Solde	-375'000	
5060.300	Achats d'appareils		375'000	
3845	**Service de l'environnement**			
OPEN	Compte de résultats			
		Charges	13'639'870	
		Revenus		5'704'000
		Solde	-7'935'870	
3000.200	Commissions		7'000	
3010.100	Traitements du personnel		4'817'780	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		198'750	
3040.300	Allocations sociales		75'590	
3049.400	Primes de fidélité		1'870	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		13'540	
305	Contributions aux assurances sociales		425'350	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		482'500	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		22'650	
3090.000	Frais de formation		30'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		7'500	
3100.100	Fournitures de bureau		35'000	
3103.301	Abonnements et cotisations		8'000	
3110.100	Achats de mobilier			
3110.200	Achats de machines		2'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		200'000	
3111.500	Achats de véhicules		40'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		100'000	
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe		370'000	
312	Chauffage, éclairage, eau			
3120.004	Impôts et contributions		800	
3130.000	Prestations de service par des tiers		1'450'000	
3130.001	Frais de télécommunications		6'000	
3130.002	Taxes postales		12'000	
3130.048	Assainissement des installations et des équipements lié à la protection des eaux		500'000	
3130.059	Traitement des déchets spéciaux		90'000	
3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués		500'000	
3132.063	Contrôle par des tiers		204'000	
3134.000	Assurances		10'320	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		15'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		210'000	
3151.500	Entretien des véhicules		34'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		45'500	
3160.100	Locations de locaux		102'720	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Investitionsrechnung	
375'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-375'000		Saldo	
375'000		Kauf von Geräten	5060.300
		Amt für Umwelt	**3845**
		Erfolgsrechnung	OPEN
14'356'060	11'966'441	Aufwand	
6'201'000	4'330'458	Ertrag	
-8'155'060	-7'635'983	Saldo	
8'000	6'052	Kommissionen	3000.200
4'870'740	4'829'944	Gehälter des Personals	3010.100
198'750	238'778	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
79'610	84'225	Sozialzulagen	3040.300
1'870	3'283	Treueprämien	3049.400
29'700	7'661	Dienstaltersgeschenke	3049.500
432'630	445'121	Sozialversicherungsbeiträge	305
489'850	487'973	Pensionskassenbeiträge	3051.000
28'190	28'793	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
28'000	29'556	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	8'543	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
35'000	30'526	Büromaterialien	3100.100
7'000	7'969	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	15'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	149'963	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
35'000	26'850	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
670'000	824'396	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
53'000	48'526	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
800		Steuern und Beiträge	3120.004
1'500'000	1'449'057	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	4'066	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	9'067	Posttaxen	3130.002
500'000		Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	3130.048
90'000	88'413	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
710'000	-282'784	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097
204'000	111'581	Kontrolle durch Dritte	3132.063
10'320	9'654	Versicherungen	3134.000
15'000	15'014	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
255'000	204'482	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
33'000	30'090	Fahrzeugunterhalt	3151.500
28'000	27'225	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
176'100	171'222	Räume, Mieten	3160.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	70'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.002	Frais de protection de la population	5'000	
3199.006	Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes	340'000	
3510.023	Versements au fonds cantonal des sites pollués	1'875'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	30'000	
3632.023	Subventions cantonales à des communes pour l'assainissement des sites pollués	638'000	
3635.023	Subventions cantonales à des tiers pour l'assainissement des sites pollués		
3660.205	Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux	614'000	
3704.040	Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)	50'000	
4200.023	Taxes sur le stockage de déchets		1'725'000
4210.000	Emoluments		500'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		260'000
4240.017	Taxes pour délégation de compétence		224'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.013	Récupérations de frais liés à l'assainissement des sites pollués		75'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		8'000
4260.048	Remboursement des frais d'assainissement des installations et des équipements liés à la protection des eaux		500'000
4260.095	Part de tiers à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		60'000
4270.000	Amendes		5'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.023	Prélèvements sur le fonds cantonal des sites pollués		1'163'000
4630.000	Subventions fédérales		149'000
4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		70'000
4632.014	Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		185'000
4634.003	Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		730'000
4700.040	Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)		50'000
	Compte des investissements		
	Dépenses	3'219'000	
	Recettes		2'605'000
	Solde	-614'000	
5620.000	Subventions cantonales pour les communes	314'000	
5620.001	Subventions cantonales pour les associations de communes	300'000	
5720.000	Subventions fédérales pour les communes	333'000	
5720.001	Subventions fédérales pour les associations de communes	1'300'000	
5720.009	Subventions fédérales aux communes pour l'assainissement des sites pollués	872'000	
5770.009	Subventions fédérales à des tiers	100'000	
6700.000	Subventions fédérales pour les communes		333'000

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
60'000	56'479	Reisespesen	3170.100
	296	Debitorenverluste	3181.000
5'000		Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
375'000	410'222	Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3199.006
1'970'000	2'058'528	Einlagen in den kantonalen Altlastenfonds	3510.023
30'000	18'635	Konferenzkostenanteil	3631.000
750'000	67'293	Kantonsbeiträge an Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	3632.023
50'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Sanierung belasteter Standorte	3635.023
250'000	99'439	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Abwasserreinigung	3660.205
150'000	145'301	Bundesbeiträge für den Lärmschutz (SBB)	3704.040
1'725'000	2'055'197	Abgaben auf der Ablagerung von Abfällen	4200.023
440'000	482'833	Gebühren	4210.000
260'000	278'307	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
224'000	136'060	Gebühren für Kompetenzdelegation	4240.017
	34'340	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
60'000		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung belasteter Standorte	4260.013
	18'534	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
7'000	23'497	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	4260.048
100'000	147'814	Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4260.095
5'000		Bussen	4270.000
	316	Verzugszinsen	4409.000
1'510'000	384'667	Entnahmen aus dem kantonalen Altlastenfonds	4510.023
191'000	224'446	Bundesbeiträge	4630.000
180'000	222'652	Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023
283'000	98'752	Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4632.014
566'000	197'503	Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4634.003
150'000	20'539	Bundesbeiträge für den Lärmschutz (SBB)	4700.040
		Investitionsrechnung	
1'920'000	402'959	Ausgaben	
1'670'000	303'520	Einnahmen	
-250'000	-99'439	Saldo	
150'000	99'439	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	5620.000
100'000		Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände	5620.001
400'000		Bundesbeiträge für die Gemeinden	5720.000
200'000		Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände	5720.001
950'000	303'520	Bundesbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	5720.009
120'000		Bundesbeiträge an Dritte	5770.009
400'000		Bundesbeiträge für die Gemeinden	6700.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
6700.001	Subventions fédérales pour les associations de communes		1'300'000
6700.009	Subventions fédérales à des tiers		972'000
3850	**Service des bâtiments**		
BATI	Compte de résultats		
	Charges	40'546'110	
	Revenus		9'273'180
	Solde	-31'272'930	
3000.200	Commissions	6'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'292'140	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	140'000	
3010.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	2'095'930	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	2'895'410	
3010.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	410'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	121'690	
3049.400	Primes de fidélité	3'270	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	633'920	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	633'970	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	35'480	
3060.000	Pensions de retraite	34'930	
3090.000	Frais de formation	6'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'000	
3100.100	Fournitures de bureau	16'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	210'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'000	
3110.100	Achats de mobilier	168'000	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	1'924'000	
3120.004	Impôts et contributions	40'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	450'000	
3130.001	Frais de télécommunications	10'000	
3130.002	Taxes postales	9'500	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	250'000	
3134.000	Assurances	198'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'550'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	305'000	
3144.004	Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques	1'700'000	
3150.100	Entretien du mobilier	35'000	
3151.500	Entretien des véhicules	20'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	17'700	
3160.100	Locations de locaux	6'252'140	
3170.100	Déplacements	40'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	10'361'030	

200'000		Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände	6700.001
1'070'000	303'520	Bundesbeiträge an Dritte	6700.009

Hochbauamt 3850

Erfolgsrechnung BATI

41'950'210	36'047'849	Aufwand	
9'068'720	9'047'089	Ertrag	
-32'881'490	-27'000'760	Saldo	
6'000	4'755	Kommissionen	3000.200
2'299'090	2'153'029	Gehälter des Personals	3010.100
140'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'109'680	2'057'070	Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker	3010.121
2'920'540	3'089'257	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
410'000	497'710	Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals	3010.123
	55'970	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
111'590	123'287	Sozialzulagen	3040.300
4'200	6'131	Treueprämien	3049.400
8'160	13'964	Dienstaltersgeschenke	3049.500
641'810	672'681	Sozialversicherungsbeiträge	305
642'620	613'442	Pensionskassenbeiträge	3051.000
44'600	46'342	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
34'930	8'732	Ruhegehälter	3060.000
6'500	5'560	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	5'731	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	13'348	Büromaterialien	3100.100
210'000	205'001	Reinigungsmaterialien	3101.001
12'000	13'115	Abonnemente und Beiträge	3103.301
149'640	246'477	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'200	620	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'015'000	1'496'365	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
40'000	31'056	Steuern und Beiträge	3120.004
508'300	358'539	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	9'344	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'500	7'961	Posttaxen	3130.002
248'340	173'291	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
192'000	183'406	Versicherungen	3134.000
4'550'000	4'110'392	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
351'000	374'575	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'676'000	1'770'175	Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler	3144.004
45'000	41'288	Unterhalt der Mobilien	3150.100
20'000	7'686	Fahrzeugunterhalt	3151.500
15'200	18'332	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'972'380	5'910'018	Räume, Mieten	3160.100
45'000	33'277	Reisespesen	3170.100
	3'023	Debitorenverluste	3181.000
11'823'930	7'447'891	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3632.010	Subventions cantonales aux communes pour la location de locaux scolaires	100'000	
3636.000	Subventions cantonales	50'000	
3660.207	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré primaire	1'800'000	
3660.208	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'700'000	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4250.002	Ventes de matériel		5'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		24'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		100'000
4260.098	Récupérations de traitements		325'000
4470.000	Locations		3'557'550
4470.100	Locations de terrains		160'730
4630.016	Subventions fédérales pour la restauration des monuments historiques		
4920.002	Charges d'immeubles récupérées auprès des services		5'053'240
4920.004	Locations de places de parc		47'660
	Compte des investissements		
	Dépenses	13'500'000	
	Recettes		
	Solde	-13'500'000	
5040.000	Construction d'immeubles	6'000'000	
5040.001	Achats d'immeubles	1'000'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	2'000'000	
5620.024	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire	1'800'000	
5620.025	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'700'000	
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
100'000	89'280	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für das Mieten von Schulräumen	3632.010
50'000	50'000	Kantonsbeiträge	3636.000
1'800'000	1'299'927	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe	3660.207
2'700'000	2'799'801	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe	3660.208
	505	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
2'000	2'300	Materialverkäufe	4250.002
	39'335	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
24'000	54'976	Kostenrückerstattungen	4260.014
	16'160	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
50'000	415'123	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
325'000	321'205	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
3'431'470	2'898'401	Mietzinse	4470.000
120'100	221'432	Verpachtung von Land	4470.100
	35'175	Bundesbeiträge für die Restaurierung von Kunstdenkmälern	4630.016
5'074'390	5'000'717	Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand	4920.002
41'760	41'760	Parkplätze, Mieten	4920.004
		Investitionsrechnung	
39'453'000	19'899'708	Ausgaben	
	2'970	Einnahmen	
-39'453'000	-19'896'738	Saldo	
11'600'000	13'799'989	Bau von Gebäuden	5040.000
18'353'000		Liegenschaftskäufe	5040.001
5'000'000	1'999'992	Ausbau von Gebäuden	5040.002
1'800'000	1'299'927	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe	5620.024
2'700'000	2'799'801	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe	5620.025
	2'970	Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001

Budget par groupe de prestations

Voranschlag nach Leistungsgruppen

		Budget Voranschlag 2015
	Service des biens culturels	
	Solde du compte de résultats - 3281 BIEN	-4'123'440
	Domaines exclus [1]	1'504'100
	Ajustements analytiques	-342'387
	Solde du résultat analytique	-2'961'727
1000	**Protection, conservation et documentation des biens culturels**	
	Coûts	3'091'727
	Produits	130'000
	Solde	-2'961'727
1100	Recensements (immeubles et meubles)	
	Coûts	742'653
	Produits	20'000
	Solde	-722'653
1200	Mise sous protection (immeubles et meubles)	
	Coûts	264'785
	Produits	5'000
	Solde	-259'785
1300	Protection en cas de conflits et de crises	
	Coûts	10'772
	Produits	
	Solde	-10'772
1400	Traitement des demandes de permis	
	Coûts	863'557
	Produits	75'000
	Solde	-788'557
1500	Aide aux travaux de conservation et restauration	
	Coûts	452'460
	Produits	
	Solde	-452'460
1600	Publications	
	Coûts	253'634
	Produits	30'000
	Solde	-223'634
1700	Sensibilisation aux biens culturels	
	Coûts	98'938
	Produits	
	Solde	-98'938
1800	Gestion d'une documentation sur le patrimoine	
	Coûts	164'338
	Produits	
	Solde	-164'338

[1] (+ charges exclues / - recettes exclues)
Remarque : en raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants de détail

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Amt für Kulturgüter	
-3'856'320	-3'970'250	Saldo der Erfolgsrechnung - 3281 BIEN	
1'324'620	1'577'886	Ausgenommene Bereiche [1]	
-324'685	-290'325	Betriebliche Abgrenzungen	
-2'856'385	-2'682'689	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
		Schutz, Erhaltung und Dokumentation der Kulturgüter	**1000**
2'986'385	2'782'272	**Kosten**	
130'000	99'583	**Erträge**	
-2'856'385	-2'682'689	**Saldo**	
		Verzeichnisse (unbewegliche und bewegliche Kulturgüter)	1100
762'770	563'801	Kosten	
20'000	23'248	Erträge	
-742'770	-540'553	Saldo	
		Unterschutzstellungen (unbewegliche und bewegliche Kulturgüter)	1200
161'657	201'629	Kosten	
5'000	2'945	Erträge	
-156'657	-198'684	Saldo	
		Schutz bei bewaffneten Konflikten und im Krisenfall	1300
21'893	13'190	Kosten	
		Erträge	
-21'893	-13'190	Saldo	
		Bearbeitung der Baugesuche	1400
823'365	793'026	Kosten	
75'000	61'895	Erträge	
-748'365	-731'131	Saldo	
		Unterstützung für Erhaltungs- und Restaurierungsarbeiten	1500
355'899	338'347	Kosten	
		Erträge	
-355'899	-338'347	Saldo	
		Publikationen	1600
182'376	135'707	Kosten	
30'000	11'495	Erträge	
-152'376	-124'212	Saldo	
		Öffentlichkeitsarbeit	1700
135'573	148'649	Kosten	
		Erträge	
-135'573	-148'649	Saldo	
		Verwalten einer Dokumentation über die Kulturgüter	1800
226'718	221'407	Kosten	
		Erträge	
-226'718	-221'407	Saldo	

[1] (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)
Bemerkung: Aufgrund der gerundeten Beträge stimmen die Totale zum Teil nicht mit der Summe der Detailbeträge überein

		Budget Voranschlag 2015
1900	Recherche sur les monuments d'art et d'histoire	
	Coûts	240'590
	Produits	
	Solde	-240'590

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Forschung über die Kunstdenkmäler	1900
316'136	366'517	Kosten	
		Erträge	
-316'136	-366'517	Saldo	

		Budget Voranschlag 2015
	Etablissements de Bellechasse	
	Solde du compte de résultats - 3365 EBEL	-3'203'550
	Domaines exclus [1]	
	Ajustements analytiques	68'674
	Solde du résultat analytique	-3'134'876
	Résultat des groupes de prestations	
	Coûts	27'066'319
	Produits	23'931'443
	Solde	-3'134'876
1000	**Hébergement sécurisé des détenus**	
	Coûts	10'949'976
	Produits	9'537'222
	Solde	-1'412'754
1100	Détention au "Bâtiment cellulaire"	
	Coûts	1'536'700
	Produits	1'317'566
	Solde	-219'134
1200	Détention au "Pavillon"	
	Coûts	482'452
	Produits	415'749
	Solde	-66'703
1300	Détention au "Bâtiment de l'exécution anticipée de peine"	
	Coûts	1'115'644
	Produits	952'423
	Solde	-163'221
1400	Détention à "la Sapinière"	
	Coûts	296'273
	Produits	262'521
	Solde	-33'752
1500	Sécurité des Etablissements de Bellechasse	
	Coûts	7'518'907
	Produits	6'588'962
	Solde	-929'945
2000	**Production surveillée**	
	Coûts	12'909'280
	Produits	11'676'507
	Solde	-1'232'773
2100	Prestations des ateliers sécurisés	
	Coûts	2'017'230
	Produits	1'815'370
	Solde	-201'860

[1] (+ charges exclues / - recettes exclues)
Remarque : en raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants de détail

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Anstalten von Bellechasse	
-5'208'850	-6'347'246	Saldo der Erfolgsrechnung - 3365 EBEL	
	-21'585	Ausgenommene Bereiche [1]	
140'297	443'312	Betriebliche Abgrenzungen	
-5'068'553	-5'925'518	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
		Ergebnis der Leistungsgruppen	
26'914'886	27'373'644	Kosten	
21'846'332	21'448'127	Erträge	
-5'068'554	-5'925'517	Saldo	
		Gesicherte Insassenunterkunft	**1000**
10'520'742	11'011'100	**Kosten**	
8'350'134	8'611'352	**Erträge**	
-2'170'608	-2'399'748	**Saldo**	
		Vollzug im "Zellengebäude"	1100
1'430'741	1'544'406	Kosten	
1'119'073	1'246'585	Erträge	
-311'668	-297'821	Saldo	
		Vollzug im "Pavillon"	1200
447'119	528'505	Kosten	
349'913	409'142	Erträge	
-97'206	-119'363	Saldo	
		Vollzug im "Gebäude für den vorzeitigen Strafvollzug"	1300
1'046'896	972'337	Kosten	
818'203	769'539	Erträge	
-228'693	-202'798	Saldo	
		Vollzug im "Tannenhof"	1400
290'106	357'164	Kosten	
226'897	268'467	Erträge	
-63'209	-88'697	Saldo	
		Sicherheit der Anstalten von Bellechasse	1500
7'305'880	7'608'688	Kosten	
5'836'047	5'917'620	Erträge	
-1'469'833	-1'691'068	Saldo	
		Überwachte Produktion	**2000**
13'062'988	13'075'867	**Kosten**	
10'906'384	10'393'002	**Erträge**	
-2'156'604	-2'682'865	**Saldo**	
		Leistungen der geschlossenen Werkstätten	2100
2'032'543	1'649'124	Kosten	
1'690'755	1'278'235	Erträge	
-341'788	-370'889	Saldo	

[1] (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)
Bemerkung: Aufgrund der gerundeten Beträge stimmen die Totale zum Teil nicht mit der Summe der Detailbeträge überein

		Budget Voranschlag 2015
2200	Prestations agricoles	
	Coûts	5'508'679
	Produits	5'145'243
	Solde	-363'436
2300	Prestations d'entretien et de rénovation	
	Coûts	2'856'195
	Produits	2'506'906
	Solde	-349'289
2400	Prestations d'intendance	
	Coûts	2'527'176
	Produits	2'208'988
	Solde	-318'188
3000	**Encadrement des détenus**	
	Coûts	2'666'599
	Produits	2'320'460
	Solde	-346'139
3100	Formation	
	Coûts	407'276
	Produits	355'066
	Solde	-52'210
3200	Encadrement de la vie sociale des détenus	
	Coûts	1'460'255
	Produits	1'275'455
	Solde	-184'800
3300	Soins infirmiers et thérapies médicales	
	Coûts	799'067
	Produits	689'939
	Solde	-109'128
4000	**Exploitation du domaine**	
	Coûts	540'465
	Produits	397'255
	Solde	-143'210
4100	Exploitation de bâtiments et terrains	
	Coûts	360'267
	Produits	320'255
	Solde	-40'012
4200	Exploitation des alpages, forêts et sources	
	Coûts	180'197
	Produits	77'000
	Solde	-103'197

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Leistungen der Landwirtschaft	2200
5'650'244	5'645'537	Kosten	
4'992'640	4'491'958	Erträge	
-657'604	-1'153'579	Saldo	
		Leistungen Wartung und Renovation	2300
2'905'998	3'111'754	Kosten	
2'272'857	2'554'174	Erträge	
-633'141	-557'580	Saldo	
		Leistungen Versorgung	2400
2'474'204	2'669'452	Kosten	
1'950'132	2'068'635	Erträge	
-524'072	-600'817	Saldo	
		Insassenbetreuung	**3000**
2'819'001	2'714'751	**Kosten**	
2'205'124	2'097'091	**Erträge**	
-613'877	-617'660	**Saldo**	
		Ausbildung	3100
435'009	260'909	Kosten	
342'508	217'785	Erträge	
-92'501	-43'124	Saldo	
		Betreuung des Soziallebens der Insassen	3200
1'572'795	1'443'988	Kosten	
1'231'709	1'104'729	Erträge	
-341'086	-339'259	Saldo	
		Krankenpflege und medizinische Therapien	3300
811'196	1'009'855	Kosten	
630'907	774'577	Erträge	
-180'289	-235'278	Saldo	
		Nutzung des Gebietes	**4000**
512'154	571'926	**Kosten**	
384'691	346'682	**Erträge**	
-127'463	-225'244	**Saldo**	
		Nutzung der Gebäude und Ländereien	4100
361'704	361'498	Kosten	
314'691	282'624	Erträge	
-47'013	-78'874	Saldo	
		Nutzung der Alp, Wälder und Quellen	4200
150'450	210'428	Kosten	
70'000	64'058	Erträge	
-80'450	-146'370	Saldo	

		Budget Voranschlag 2015
	Institut agricole de l'Etat de Fribourg	
	Solde du compte de résultats - 3440 IAGR	-19'921'870
	Domaines exclus [1]	
	Ajustements analytiques	-998'695
	Solde du résultat analytique	-20'920'565
	Résultat des groupes de prestations	
	Coûts	37'441'665
	Produits	16'521'100
	Solde	-20'920'565
1000	**Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure**	
	Coûts	24'199'563
	Produits	10'186'600
	Solde	-14'012'963
1100	Formation agricole et agro-commerciale	
	Coûts	9'461'638
	Produits	4'023'900
	Solde	-5'437'738
1200	Formation forestière	
	Coûts	646'654
	Produits	134'500
	Solde	-512'154
1400	Formation laitière et agroalimentaire	
	Coûts	7'216'490
	Produits	3'549'300
	Solde	-3'667'190
1500	Formation en économie familiale, d'aide familiale et de la paysanne	
	Coûts	2'662'353
	Produits	456'500
	Solde	-2'205'853
1600	Formation horticole	
	Coûts	4'212'429
	Produits	2'022'400
	Solde	-2'190'029
2000	**Prestations de services**	
	Coûts	13'242'102
	Produits	6'334'500
	Solde	-6'907'602
2100	Formation continue	
	Coûts	2'835'802
	Produits	469'000
	Solde	-2'366'802

[1] (+ charges exclues / - recettes exclues)
Remarque : en raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants de détail

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg	
-19'694'410	-19'915'921	Saldo der Erfolgsrechnung - 3440 IAGR	
	201'356	Ausgenommene Bereiche [1]	
-951'814	-1'021'963	Betriebliche Abgrenzungen	
-20'646'224	-20'736'528	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
		Ergebnis der Leistungsgruppen	
36'715'824	37'055'586	Kosten	
16'069'600	16'319'058	Erträge	
-20'646'224	-20'736'528	Saldo	
		Grundberufsausbildung und höhere Fachausbildung	**1000**
23'784'734	23'998'500	**Kosten**	
9'778'600	10'250'779	**Erträge**	
-14'006'134	-13'747'721	**Saldo**	
		Landwirtschaftliche und agro-kaufmännische Berufsbildung	1100
9'549'577	9'392'787	Kosten	
3'860'200	4'100'267	Erträge	
-5'689'377	-5'292'520	Saldo	
		Forstwirtschaftliche Berufsbildung	1200
586'750	550'051	Kosten	
136'000	134'600	Erträge	
-450'750	-415'451	Saldo	
		Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Berufsbildung	1400
6'983'088	6'927'652	Kosten	
3'424'900	3'561'434	Erträge	
-3'558'188	-3'366'218	Saldo	
		Hauswirtschaftliche und bäuerliche Berufsbildung	1500
2'638'373	2'611'122	Kosten	
431'500	431'215	Erträge	
-2'206'873	-2'179'907	Saldo	
		Gartenbauliche Berufsbildung	1600
4'026'946	4'516'890	Kosten	
1'926'000	2'023'263	Erträge	
-2'100'946	-2'493'627	Saldo	
		Dienstleistungen	**2000**
12'931'090	13'057'085	**Kosten**	
6'291'000	6'068'280	**Erträge**	
-6'640'090	-6'988'805	**Saldo**	
		Weiterbildung	2100
2'541'280	2'155'941	Kosten	
461'000	479'313	Erträge	
-2'080'280	-1'676'628	Saldo	

[1] (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)
Bemerkung: Aufgrund der gerundeten Beträge stimmen die Totale zum Teil nicht mit der Summe der Detailbeträge überein

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2015
2200	Prestations individuelles	
	Coûts	3'810'965
	Produits	2'260'000
	Solde	-1'550'965
2300	Mandats et mise à disposition de ressources	
	Coûts	2'277'058
	Produits	254'000
	Solde	-2'023'058
2400	Hôtellerie	
	Coûts	2'467'925
	Produits	1'669'000
	Solde	-798'925
2500	Laboratoire agroalimentaire fribourgeois (LAAF)	
	Coûts	1'850'352
	Produits	1'682'500
	Solde	-167'852

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Individuelle Leistungen	2200
3'727'355	4'127'195	Kosten	
2'140'000	2'051'598	Erträge	
-1'587'355	-2'075'597	Saldo	
		Mandate und zur Verfügungstellung von Ressourcen	2300
2'347'698	2'457'848	Kosten	
363'000	278'192	Erträge	
-1'984'698	-2'179'656	Saldo	
		Hotellerie	2400
2'436'134	2'386'430	Kosten	
1'752'000	1'588'231	Erträge	
-684'134	-798'199	Saldo	
		Freiburgisches Agro-Lebensmittellabor (FALL)	2500
1'878'624	1'929'672	Kosten	
1'575'000	1'670'945	Erträge	
-303'624	-258'727	Saldo	

		Budget Voranschlag 2015
	Service des forêts et de la faune	
	Solde du compte de résultats - 3445 SFOR	-17'269'240
	Domaines exclus [1]	5'214'150
	Ajustements analytiques	-376'799
	Solde du résultat analytique	-12'431'889
	Résultat des groupes de prestations	
	Coûts	18'823'919
	Produits	6'392'030
	Solde	-12'431'889
1000	**Forêt, Faune, Dangers naturels**	
	Coûts	13'946'666
	Produits	2'702'100
	Solde	-11'244'566
1100	Conservation des forêts	
	Coûts	1'131'572
	Produits	41'500
	Solde	-1'090'072
1200	Diversité biologique en forêt	
	Coûts	835'023
	Produits	429'750
	Solde	-405'273
1300	Protection contre les dangers naturels	
	Coûts	1'330'634
	Produits	12'000
	Solde	-1'318'634
1400	Production, utilisation du bois et gestion forestière	
	Coûts	3'777'060
	Produits	209'850
	Solde	-3'567'210
1500	Accueil du public en forêt	
	Coûts	148'420
	Produits	
	Solde	-148'420
1600	Faune, chasse et pêche	
	Coûts	4'732'812
	Produits	1'717'000
	Solde	-3'015'812
1700	Formation	
	Coûts	834'674
	Produits	292'000
	Solde	-542'674

[1] (+ charges exclues / - recettes exclues)
Remarque : en raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants de détail

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Amt für Wald, Wild und Fischerei	
-18'361'030	-19'142'662	Saldo der Erfolgsrechnung - 3445 SFOR	
5'960'100	7'016'040	Ausgenommene Bereiche [1]	
-762'729	416'624	Betriebliche Abgrenzungen	
-13'163'659	-11'709'998	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
		Ergebnis der Leistungsgruppen	
19'835'689	19'216'416	Kosten	
6'672'030	7'506'418	Erträge	
-13'163'659	-11'709'998	Saldo	
		Wald, Wild, Naturgefahren	**1000**
14'482'013	14'233'353	**Kosten**	
3'021'600	3'292'568	**Erträge**	
-11'460'413	-10'940'785	**Saldo**	
		Erhaltung der Wälder	1100
1'218'407	1'048'028	Kosten	
41'500	38'865	Erträge	
-1'176'907	-1'009'163	Saldo	
		Biologische Vielfalt im Wald	1200
915'072	943'651	Kosten	
404'750	474'500	Erträge	
-510'322	-469'151	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren	1300
1'549'325	1'312'749	Kosten	
166'000	98'622	Erträge	
-1'383'325	-1'214'127	Saldo	
		Holzproduktion, Holzverwendung und Bewirtschaftung des Waldes	1400
3'794'267	3'697'249	Kosten	
155'850	218'204	Erträge	
-3'638'417	-3'479'045	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald	1500
211'185	155'307	Kosten	
		Erträge	
-211'185	-155'307	Saldo	
		Fauna, Jagd und Fischerei	1600
5'132'246	5'596'784	Kosten	
1'960'500	2'167'644	Erträge	
-3'171'746	-3'429'140	Saldo	
		Berufsbildung	1700
860'896	800'755	Kosten	
293'000	294'433	Erträge	
-567'896	-506'322	Saldo	

[1] (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)
Bemerkung: Aufgrund der gerundeten Beträge stimmen die Totale zum Teil nicht mit der Summe der Detailbeträge überein

		Budget Voranschlag 2015
1800	Relations publiques	
	Coûts	671'423
	Produits	
	Solde	-671'423
1900	Géomatique	
	Coûts	485'047
	Produits	
	Solde	-485'047
2000	**Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFF**	
	Coûts	4'877'253
	Produits	3'689'930
	Solde	-1'187'323
2100	Production et utilisation du bois	
	Coûts	1'462'136
	Produits	404'000
	Solde	-1'058'136
2200	Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices	
	Coûts	1'160'947
	Produits	1'000'000
	Solde	-160'947
2300	Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement	
	Coûts	451'782
	Produits	164'000
	Solde	-287'782
2400	Diversité de la faune, de la flore et des biotopes	
	Coûts	203'536
	Produits	22'000
	Solde	-181'536
2500	Production et gestion de biens, prestations de service	
	Coûts	1'598'852
	Produits	2'099'930
	Solde	501'078

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Öffentlichkeitsarbeit	1800
374'830	323'310	Kosten	
	300	Erträge	
-374'830	-323'010	Saldo	
		Geomatik	1900
425'786	355'519	Kosten	
		Erträge	
-425'786	-355'519	Saldo	
		Staatswälder und andere vom WaldA bewirtschaftete Güter	**2000**
5'353'676	4'983'063	**Kosten**	
3'650'430	4'213'850	**Erträge**	
-1'703'246	-769'213	**Saldo**	
		Holzproduktion und -verwendung	2100
1'834'592	1'337'482	Kosten	
673'000	662'661	Erträge	
-1'161'592	-674'821	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren und Pflege der Schutzwälder	2200
1'134'799	1'330'608	Kosten	
645'000	1'293'735	Erträge	
-489'799	-36'873	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald und Erhaltung der natürlichen Ressourcen	2300
453'846	356'165	Kosten	
146'000	142'580	Erträge	
-307'846	-213'585	Saldo	
		Vielfalt von Fauna und Flora und Lebensräumen	2400
215'739	120'903	Kosten	
36'000	1'759	Erträge	
-179'739	-119'144	Saldo	
		Nutzung und Verwaltung der Güter, Dienstleistungen	2500
1'714'701	1'837'906	Kosten	
2'150'430	2'113'114	Erträge	
435'729	275'208	Saldo	

		Budget Voranschlag 2015
	Administration des finances	
	Solde du compte de résultats - 3705 TRES	524'977'530
	Domaines exclus [1]	-530'397'620
	Ajustements analytiques	-908'368
	Solde du résultat analytique	-6'328'458
	Résultat des groupes de prestations	
	Coûts	6'425'008
	Produits	96'550
	Solde	-6'328'458
1000	**Budget et plan financier**	
	Coûts	223'027
	Produits	3'000
	Solde	-220'027
1100	Elaboration du budget	
	Coûts	222'020
	Produits	3'000
	Solde	-219'020
1200	Elaboration du plan financier	
	Coûts	1'006
	Produits	
	Solde	-1'006
2000	**Comptabilité et service financier**	
	Coûts	2'503'772
	Produits	86'550
	Solde	-2'417'222
2100	Tenue de la comptabilité de l'Etat et consolidation	
	Coûts	1'860'631
	Produits	86'500
	Solde	-1'774'131
2200	Suivi du contentieux	
	Coûts	484'394
	Produits	50
	Solde	-484'344
2300	Suivi et contrôle des comptes	
	Coûts	158'747
	Produits	
	Solde	-158'747
3000	**Prestations de service en gestion financière et logistique**	
	Coûts	3'698'209
	Produits	7'000
	Solde	-3'691'209

[1] (+ charges exclues / - recettes exclues)
Remarque : en raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants de détail

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Finanzverwaltung	
549'898'600	564'397'642	Saldo der Erfolgsrechnung - 3705 TRES	
-555'467'620	-569'185'148	Ausgenommene Bereiche [1]	
-868'967	-886'828	Betriebliche Abgrenzungen	
-6'437'987	-5'674'333	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
		Ergebnis der Leistungsgruppen	
6'510'137	5'811'658	Kosten	
72'150	137'325	Erträge	
-6'437'987	-5'674'333	Saldo	
		Budget und Finanzplan	**1000**
339'426	225'853	**Kosten**	
3'000	3'000	**Erträge**	
-336'426	-222'853	**Saldo**	
		Aufstellung des Voranschlags	1100
209'761	214'970	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-206'761	-211'970	Saldo	
		Aufstellung des Finanzplans (FP)	1200
129'665	10'882	Kosten	
		Erträge	
-129'665	-10'882	Saldo	
		Buchhaltung und Finanzdienst	**2000**
2'554'819	2'239'555	**Kosten**	
62'150	97'325	**Erträge**	
-2'492'669	-2'142'230	**Saldo**	
		Führung und Konsolidierung der Staatsbuchhaltung	2100
1'844'465	1'708'899	Kosten	
62'000	97'325	Erträge	
-1'782'465	-1'611'574	Saldo	
		Mahnwesen	2200
538'032	385'272	Kosten	
150		Erträge	
-537'882	-385'272	Saldo	
		Kontenführung und -kontrolle	2300
172'323	145'383	Kosten	
		Erträge	
-172'323	-145'383	Saldo	
		Finanzverwaltungsdienstleistungen und Logistik	**3000**
3'615'892	3'346'250	**Kosten**	
7'000	37'000	**Erträge**	
-3'608'892	-3'309'250	**Saldo**	

[1] (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)
Bemerkung: Aufgrund der gerundeten Beträge stimmen die Totale zum Teil nicht mit der Summe der Detailbeträge überein

		Budget Voranschlag 2015
3100	Analyse des dossiers à caractère financier / et conseil (dès 2014)	
	Coûts	778'448
	Produits	
	Solde	-778'448
3200	Gestion du progiciel SAP	
	Coûts	2'004'644
	Produits	7'000
	Solde	-1'997'644
3300	Déploiement de la GpP / GpP et comptabilité analytique (dès 2014)	
	Coûts	255'853
	Produits	
	Solde	-255'853
3400	Soutien et formation	
	Coûts	158'771
	Produits	
	Solde	-158'771
3500	Logistique	
	Coûts	424'296
	Produits	
	Solde	-424'296
3600	Dette, placements et liquidités	
	Coûts	76'197
	Produits	
	Solde	-76'197

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Analyse finanzrelevanter Dossiers / und Beratung (seit 2014)	3100
712'853	814'881	Kosten	
		Erträge	
-712'853	-814'881	Saldo	
		Verwaltung des SAP-Softwarepakets	3200
1'903'248	1'654'525	Kosten	
7'000	37'000	Erträge	
-1'896'248	-1'617'525	Saldo	
		Implementierung der LoF / LoF und Betriebsbuchhaltung (seit 2014)	3300
350'561	207'644	Kosten	
		Erträge	
-350'561	-207'644	Saldo	
		Unterstützung und Ausbildung	3400
226'045	244'423	Kosten	
		Erträge	
-226'045	-244'423	Saldo	
		Logistik	3500
417'113	412'780	Kosten	
		Erträge	
-417'113	-412'780	Saldo	
		Schulden, Anlagen und flüssige Mittel	3600
6'071	11'998	Kosten	
		Erträge	
-6'071	-11'998	Saldo	

		Budget Voranschlag 2015
	Service de l'informatique et des télécommunications	
	Solde du compte de résultats - 3725 CIEF	-32'015'090
	Ajustements analytiques	-607'288
	Solde du résultat analytique	-32'622'378
	Résultat des groupes de prestations	
	Coûts	40'372'632
	Produits	7'750'255
	Solde	-32'622'377
1000	**Gouvernance IT de l'Etat**	
	Coûts	4'007'213
	Produits	
	Solde	-4'007'213
1100	Stratégie et pilotage informatique	
	Coûts	1'517'990
	Produits	
	Solde	-1'517'990
1200	Planification informatique	
	Coûts	1'920'605
	Produits	
	Solde	-1'920'605
1300	Synthèse financière, contrôle et audit	
	Coûts	568'618
	Produits	
	Solde	-568'618
2000	**Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications**	
	Coûts	14'270'049
	Produits	3'627'556
	Solde	-10'642'493
2100	Acquisition, développement et mise en place d'applications	
	Coûts	6'625'550
	Produits	440'220
	Solde	-6'185'330
2200	Exploitation et support d'applications	
	Coûts	6'164'354
	Produits	2'963'336
	Solde	-3'201'018
2300	Intégration d'applications	
	Coûts	1'480'144
	Produits	224'000
	Solde	-1'256'144

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Amt für Informatik und Telekommunikation	
-32'772'060	-29'204'674	Saldo der Erfolgsrechnung - 3725 CIEF	
225'508	-1'132'259	Betriebliche Abgrenzungen	
-32'546'552	-30'336'934	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
		Ergebnis der Leistungsgruppen	
39'370'592	38'558'898	Kosten	
6'824'040	8'221'965	Erträge	
-32'546'552	-30'336'933	Saldo	
		IT-Governance des Staates	**1000**
3'441'064	3'472'217	**Kosten**	
	4'940	**Erträge**	
-3'441'064	-3'467'277	**Saldo**	
		IT-Strategie und -Steuerung	1100
902'385	1'096'409	Kosten	
		Erträge	
-902'385	-1'096'409	Saldo	
		IT-Planung	1200
1'873'310	1'484'925	Kosten	
		Erträge	
-1'873'310	-1'484'925	Saldo	
		Kostenübersicht, Kontrolle und Audit	1300
665'368	890'882	Kosten	
	4'940	Erträge	
-665'368	-885'942	Saldo	
		Beschaffung, Bereitstellung und Unterhalt von Applikationen	**2000**
14'411'903	14'096'779	**Kosten**	
2'999'340	4'077'982	**Erträge**	
-11'412'563	-10'018'797	**Saldo**	
		Beschaffung, Entwicklung und Bereitstellung von Applikationen	2100
5'602'028	6'725'699	Kosten	
510'000	616'482	Erträge	
-5'092'028	-6'109'217	Saldo	
		Betrieb und Unterhalt von Applikationen	2200
6'649'938	5'970'304	Kosten	
2'329'340	3'339'790	Erträge	
-4'320'598	-2'630'514	Saldo	
		Applikationsintegration	2300
2'159'937	1'400'776	Kosten	
160'000	121'710	Erträge	
-1'999'937	-1'279'066	Saldo	

		Budget Voranschlag 2015
3000	**Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support**	
	Coûts	22'095'371
	Produits	4'122'699
	Solde	-17'972'672
3100	Exploitation des infrastructures serveurs et stockage	
	Coûts	4'442'347
	Produits	1'461'200
	Solde	-2'981'147
3200	Exploitation des infrastructures de télécommunication	
	Coûts	4'537'419
	Produits	431'000
	Solde	-4'106'419
3300	Exploitation des postes de travail et périphériques	
	Coûts	4'629'891
	Produits	1'062'800
	Solde	-3'567'091
3400	Assistance et conseil aux utilisateurs	
	Coûts	5'143'217
	Produits	513'000
	Solde	-4'630'217
3500	Exploitation des middleware	
	Coûts	3'342'497
	Produits	654'699
	Solde	-2'687'798

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Bereitstellung, Betrieb der IT-Infrastrukturen und Support	**3000**
21'517'625	20'989'902	**Kosten**	
3'824'700	4'139'042	**Erträge**	
-17'692'925	-16'850'860	**Saldo**	
		Betrieb Server- und Speicherinfrastrukturen	3100
4'046'665	4'153'486	Kosten	
1'616'500	1'511'581	Erträge	
-2'430'165	-2'641'905	Saldo	
		Betrieb Telekommunikationsinfrastrukturen	3200
4'638'513	4'650'097	Kosten	
343'000	499'396	Erträge	
-4'295'513	-4'150'701	Saldo	
		Betrieb Arbeitsplätze und Peripheriegeräte	3300
4'334'683	4'272'272	Kosten	
203'000	1'031'835	Erträge	
-4'131'683	-3'240'437	Saldo	
		Unterstützung und Beratung der Benutzer	3400
4'711'217	4'824'367	Kosten	
1'105'000	433'278	Erträge	
-3'606'217	-4'391'089	Saldo	
		Betrieb Middleware	3500
3'786'546	3'089'681	Kosten	
557'200	662'952	Erträge	
-3'229'346	-2'426'729	Saldo	

		Budget Voranschlag 2015
	Service des ponts et chaussées - 2013 (nouvelle structure)	
	Solde du compte de résultats - 3811 SPCH	-30'961'620
	Domaines exclus [1]	-3'070'000
	Ajustements analytiques	-1'909'594
	Solde du résultat analytique	-35'941'214
	Résultat des groupes de prestations	
	Coûts	41'396'514
	Produits	5'455'300
	Solde	-35'941'214
1000	**Surveillance du réseau routier public**	
	Coûts	1'956'395
	Produits	396'000
	Solde	-1'560'395
1100	Surveillance du réseau routier communal	
	Coûts	743'280
	Produits	109'000
	Solde	-634'280
1200	Surveillance du réseau routier cantonal	
	Coûts	1'145'385
	Produits	287'000
	Solde	-858'385
1300	Surveillance du réseau routier national	
	Coûts	67'731
	Produits	
	Solde	-67'731
2000	**Entretien du réseau routier cantonal**	
	Coûts	32'383'160
	Produits	4'474'300
	Solde	-27'908'860
2100	Entretien constructif	
	Coûts	7'966'660
	Produits	2'700'000
	Solde	-5'266'660
2200	Entretien d'exploitation	
	Coûts	15'764'050
	Produits	1'212'000
	Solde	-14'552'050
2300	Service hivernal	
	Coûts	8'652'451
	Produits	562'300
	Solde	-8'090'151

[1] (+ charges exclues / - recettes exclues)
Remarque : en raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants de détail

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Tiefbauamt - 2013 (neue Struktur)	
-31'494'880	-31'154'651	Saldo der Erfolgsrechnung - 3811 SPCH	
-2'922'900	-2'763'474	Ausgenommene Bereiche [1]	
-1'938'704	-540'272	Betriebliche Abgrenzungen	
-36'356'484	-34'458'396	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
		Ergebnis der Leistungsgruppen	
40'805'284	38'121'208	Kosten	
4'448'800	3'662'811	Erträge	
-36'356'484	-34'458'397	Saldo	
		Überwachung des öffentlichen Strassennetzes	**1000**
1'951'413	1'869'337	**Kosten**	
319'000	250'592	**Erträge**	
-1'632'413	-1'618'745	**Saldo**	
		Überwachung des Gemeindestrassennetzes	1100
684'079	935'814	Kosten	
64'000	99'828	Erträge	
-620'079	-835'986	Saldo	
		Überwachung des Kantonsstrassennetzes	1200
1'034'913	789'486	Kosten	
255'000	150'764	Erträge	
-779'913	-638'722	Saldo	
		Überwachung des Nationalstrassennetzes	1300
232'422	144'037	Kosten	
		Erträge	
-232'422	-144'037	Saldo	
		Unterhalt des Kantonsstrassennetzes	**2000**
31'726'753	31'619'814	**Kosten**	
3'942'300	3'273'382	**Erträge**	
-27'784'453	-28'346'432	**Saldo**	
		Baulicher Unterhalt	2100
9'347'375	8'236'503	Kosten	
1'833'000	1'143'420	Erträge	
-7'514'375	-7'093'083	Saldo	
		Betrieblicher Unterhalt	2200
14'739'792	15'541'314	Kosten	
1'330'000	1'410'721	Erträge	
-13'409'792	-14'130'593	Saldo	
		Winterdienst	2300
7'639'587	7'841'997	Kosten	
779'300	719'241	Erträge	
-6'860'287	-7'122'756	Saldo	

[1] (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)
Bemerkung: Aufgrund der gerundeten Beträge stimmen die Totale zum Teil nicht mit der Summe der Detailbeträge überein

		Budget Voranschlag 2015
3000	**Développement du réseau routier cantonal**	
	Coûts	3'050'090
	Produits	
	Solde	-3'050'090
3100	Construction de nouveaux tronçons routiers	
	Coûts	640'930
	Produits	
	Solde	-640'930
3200	Aménagement des tronçons routiers existants	
	Coûts	2'409'160
	Produits	
	Solde	-2'409'160
4000	**Gestion des lacs et cours d'eau**	
	Coûts	4'006'869
	Produits	585'000
	Solde	-3'421'869
4100	Planification et administration des eaux de surface	
	Coûts	2'964'775
	Produits	585'000
	Solde	-2'379'775
4200	Aménagement et entretien des lacs et cours d'eau	
	Coûts	1'042'093
	Produits	
	Solde	-1'042'093

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013		
		Entwicklung des Kantonsstrassennetzes	**3000**
3'303'031	2'217'931	**Kosten**	
		Erträge	
-3'303'031	-2'217'931	**Saldo**	
		Bau von neuen Strassenabschnitten	3100
535'141	875'840	Kosten	
		Erträge	
-535'141	-875'840	Saldo	
		Ausbau von bestehenden Strassenabschnitten	3200
2'767'890	1'342'091	Kosten	
		Erträge	
-2'767'890	-1'342'091	Saldo	
		Gewässerbewirtschaftung	**4000**
3'824'086	2'414'126	**Kosten**	
187'500	138'837	**Erträge**	
-3'636'586	-2'275'289	**Saldo**	
		Gewässerplanung und -verwaltung	4100
3'088'507	1'706'401	Kosten	
187'500	137'720	Erträge	
-2'901'007	-1'568'681	Saldo	
		Wasserbau und Gewässerunterhalt	4200
735'579	707'725	Kosten	
	1'117	Erträge	
-735'579	-706'608	Saldo	

Bases légales et règles régissant la présentation des comptes et du budget

Rechtsgrundlagen und Regelwerk für die Rechnungslegung und die Haushaltsführung

1. Bases légales

Le droit financier du canton de Fribourg repose sur les principales bases légales suivantes :

> Constitution du canton de Fribourg du 16 mai 2004 (notamment les art. 45, 46, 82, 83, 84, 101, 102 : RSF 10.1)
> Loi du 6 septembre 2006 sur le Grand Conseil (art. 140, 141, 198 : RSF 121.1)
> Loi du 6 avril 2001 sur l'exercice des droits politiques (art. 134a et b : RSF 115.1)
> Loi du 25 novembre 1994 sur les finances de l'Etat (RSF 610.1)
> Règlement du 12 mars 1996 d'exécution de la loi sur les finances (RSF 610.11)

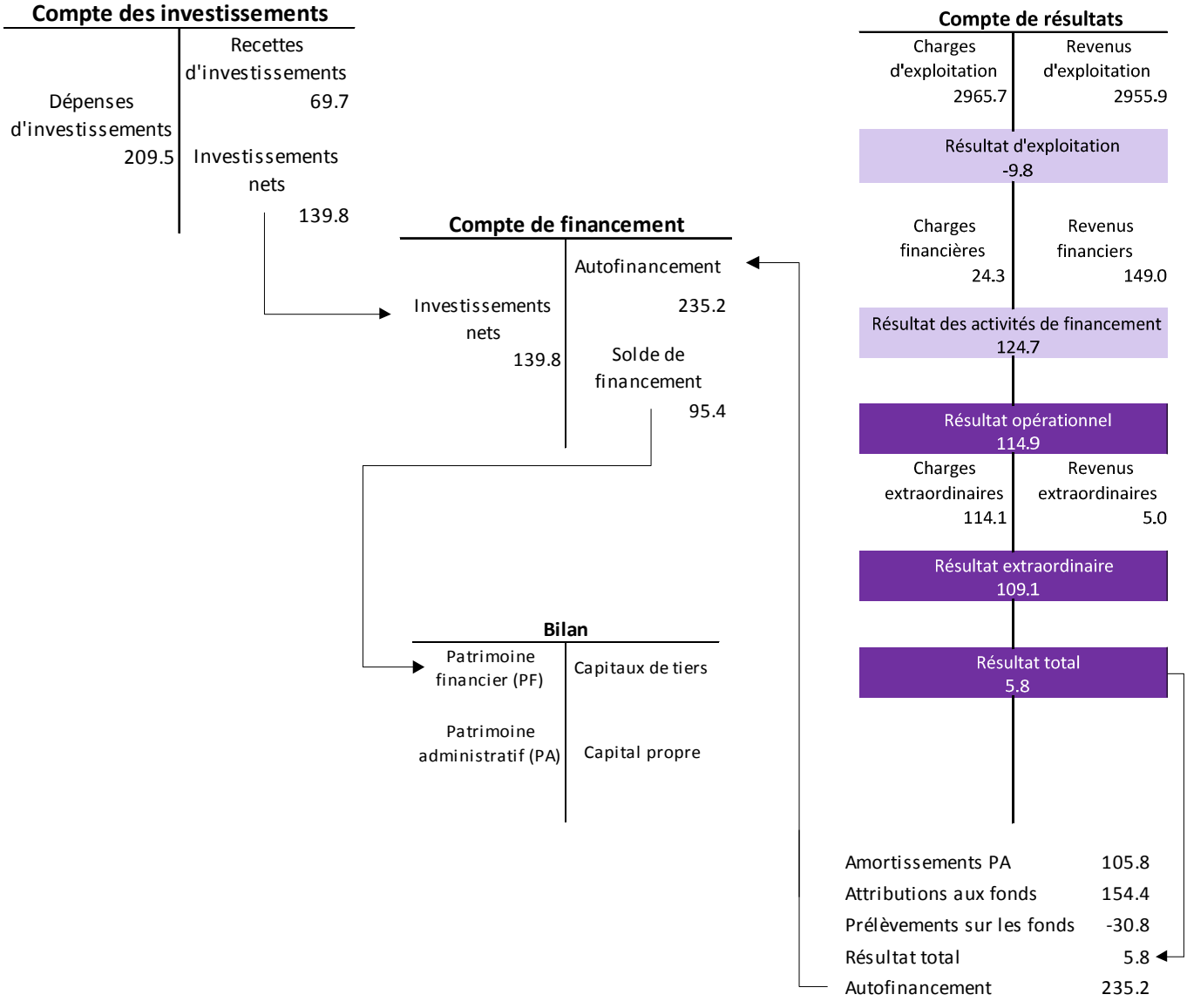
2. Le modèle de comptes (MCH2)

Le modèle de compte appliqué à l'Etat de Fribourg se base sur les recommandations contenues dans la publication "Modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes MCH2" éditée le 25 janvier 2008 sous l'égide de la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

3. La présentation du modèle de compte (MCH2)

3.1. La présentation schématique

Présentation schématique du modèle de compte MCH2 (exemple fictif)



1. Rechtsgrundlagen

Das Finanzrecht des Kantons Freiburg stützt sich in der Hauptsache auf folgende Rechtsgrundlagen:

> Verfassung des Kantons Freiburg vom 16. Mai 2004 (insbesondere die Art. 45, 46, 82, 83, 84, 101, 102: SGF 10.1)
> Grossratsgesetz vom 6. September 2006 (Art. 140, 141, 198: SGF 121.1)
> Gesetz vom 6. April 2001 über die Ausübung der politischen Rechte (Art. 134a und b: SGF 115.1)
> Gesetz vom 25. November 1994 über den Finanzhaushalt des Staates (Finanzhaushaltsgesetz, SGF 610.1)
> Ausführungsreglement vom 12. März 1996 zum Gesetz über den Finanzhaushalt des Staates (Finanzhaushaltsreglement; SGF 610.11)

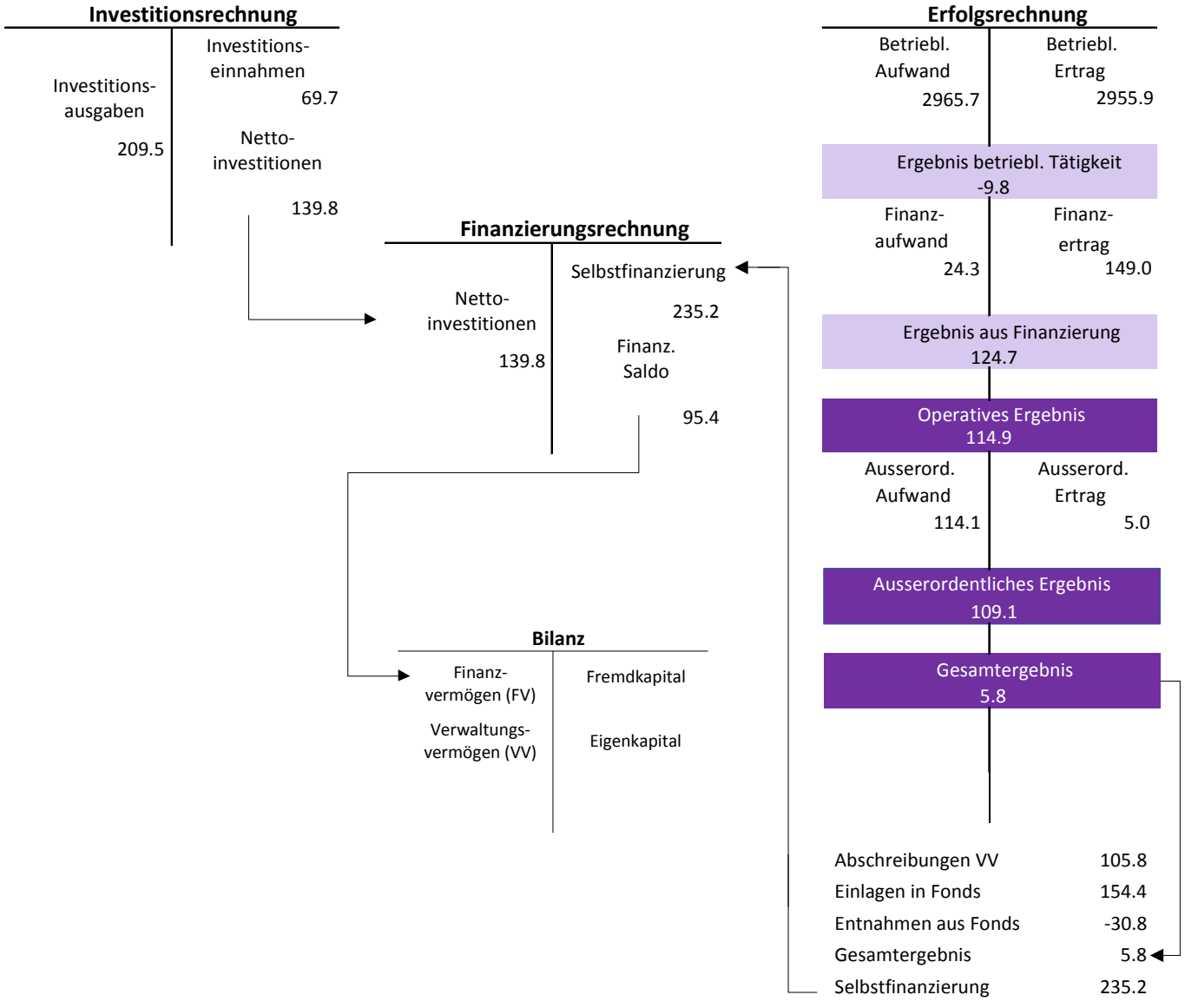
2. Rechnungsmodell (HRM2)

Das beim Staat Freiburg angewandte Rechnungsmodell richtet sich nach den Fachempfehlungen des von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren herausgegebenen Handbuchs «Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden - HRM2» vom 25. Januar 2008.

3. Aufbau des Rechnungsmodells (HRM2)

3.1. Schematische Darstellung

Schematische Darstellung Rechnungsmodell HRM2 (fiktives Beispiel)



3.2. Description

Le modèle de compte (MCH2) présenté schématiquement sous le point 3.1 comprend le compte de résultats, le compte des investissements, le bilan et le compte de financement. Il est complété par le tableau des fonds propres et plusieurs annexes.

Le *compte de résultats* est clôturé de façon échelonnée : premièrement, on présente le résultat opérationnel, obtenu par addition du résultat d'exploitation (solde des revenus et des charges d'exploitation) et du résultat des activités de financement ; le deuxième échelon rend compte du résultat extraordinaire (solde des revenus et des charges extraordinaires) ; enfin, le troisième échelon présente le résultat total (somme des résultats opérationnel et extraordinaire).

Le *compte des investissements* regroupe les dépenses et recettes se rapportant aux investissements. Il comprend aussi les subventions d'investissements. Il présente en solde les investissements nets à charge de l'Etat de Fribourg.

Le *bilan* rend compte de la structure du patrimoine et des capitaux de l'Etat de Fribourg. La distinction entre patrimoine financier et patrimoine administratif est notamment importante pour différencier la notion de dépense de celle de placement. Le patrimoine financier comprend tous les fonds non affectés à l'exécution de tâches, tels que les liquidités, les avoirs courants et les placements de la trésorerie. Le patrimoine administratif est constitué de ressources affectées durablement à l'exécution de tâches publiques ou à la poursuite d'un but de droit public. Les passifs se répartissent en capitaux de tiers et en capitaux propres.

A relever que le tableau de flux de trésorerie explique la variation des liquidités durant l'exercice. Il est établi selon la méthode indirecte et informe sur les sources et emplois de fonds provenant des activités d'exploitation, des activités d'investissement et des activités de financement.

Il faut encore indiquer que la partie *Annexes* au compte et au budget de l'Etat est sensiblement développée par rapport à la situation actuelle. Les nouvelles informations suivantes sont notamment présentées dans cette partie : indicateurs statistiques, état du capital propre, tableau des immobilisations et des provisions, informations

4. Le périmètre des comptes et du budget

Les comptes et budgets de l'Etat de Fribourg englobent :

> le pouvoir législatif et le pouvoir judiciaire,
> l'administration cantonale, qui est divisée en sept Directions, et comprend en outre la Chancellerie d'Etat (art. 43 LOCEA). Les comptes et budgets des unités administratives désignées dans l'ordonnance du 9 juillet 2002 désignant les unités administratives des Directions du Conseil d'Etat et de la Chancellerie d'Etat (RSF 122.0.13) sont pris en considération, à l'exception de ceux relatifs aux unités "autonomes" suivantes :
    > l'office cantonal du matériel scolaire (OCMS),
    > l'office de la circulation et de la navigation (OCN),
    > l'établissement cantonal d'assurance des bâtiments (ECAB),
    > l'établissement d'assurance des animaux de rente (Sanima),
    > la caisse publique de chômage,
    > l'établissement cantonal des assurances sociales (ECAS),
    > la caisse de prévoyance du personnel de l'Etat (CPPEF).

5. Les règles en matière d'amortissements

Avec l'introduction du MCH2, le canton n'a pas modifié sa pratique en matière d'amortissements. Les biens dont le montant excède, par objet, 250'000 francs sont amortis sur la base de leur valeur résiduelle, en règle générale, dès leur première inscription au budget. La durée maximale d'amortissements reste fixée à 20 ans.

3.2. Beschreibung

Das unter Punkt 3.1. schematisch dargestellte Rechnungsmodell (HRM2) setzt sich zusammen aus Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Bilanz und Finanzierungsrechnung, ergänzt durch den Eigenkapitalnachweis und mehrere Anhänge.

Die *Erfolgsrechnung* wird mehrstufig abgeschlossen: Auf der ersten Stufe wird das operative Ergebnis ausgewiesen, das sich aus der Summe des Ergebnisses aus betrieblicher Tätigkeit (Saldo betrieblicher Ertrag und betrieblicher Aufwand) und des Ergebnisses aus Finanzierung ergibt. Auf der zweiten Stufe wird das ausserordentliche Ergebnis ausgewiesen (Saldo ausserordentlicher Ertrag und ausserordentlicher Aufwand), und auf der dritten Stufe wird das Gesamtergebnis (Summe des operativen und des ausserordentlichen Ergebnisses) ausgewiesen.

Die *Investitionsrechnung* umfasst die Investitionsausgaben und -einnahmen sowie die Investitionsbeiträge. In der Investitionsrechnung resultieren als Saldo von Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen die Nettoinvestitionen zulasten des Staates.

Die *Bilanz* zeigt die Vermögens- und Kapitalstruktur des Staates Freiburg. Die Unterscheidung zwischen Finanz- und Verwaltungsvermögen ist insbesondere für die Unterscheidung zwischen dem Ausgabenbegriff und dem Anlagenbegriff wichtig. Das Finanzvermögen umfasst alle nicht für die Aufgabenerfüllung gebundenen Mittel wie die flüssigen Mittel, die laufenden Guthaben und die Tresorerieanlagen. Das Verwaltungsvermögen besteht aus den Mitteln mit dauerhafter Bindung für die unmittelbare Erfüllung öffentlicher Aufgaben bzw. für einen öffentlichrechtlich festgelegten Zweck. Die Passiven werden in Fremdkapital und Eigenkapital gegliedert.

Die Geldflussrechnung gibt Einsicht in die Liquiditätsveränderungen im Laufe des Rechnungsjahres. Sie wird nach der indirekten Methode erstellt und gibt Auskunft über Herkunft und Verwendung der Mittel aus betrieblicher Tätigkeit, aus Investitionen und aus Finanzierungstätigkeit.

Der *Anhang* zur Staatsrechnung bzw. zum Voranschlag ist gegenüber dem bisherigen viel umfangreicher. Unter anderem enthält er neu folgende Angaben: statistische Kennzahlen, Eigenkapitalnachweis, Anlagen- und Rückstellungsspiegel, Zusatzinformationen zu den Beteiligungen und nicht bilanzierten Verpflichtungen

4. In Rechnung und Voranschlag erfasste Organisationseinheiten (Konsolidierungskreis)

Der Konsolidierungskreis von Staatsrechnung und Voranschlag des Kantons Freiburg umfasst folgende Organisationseinheiten:

- die gesetzgebende und die richterliche Behörde,
- die Kantonsverwaltung, die in sieben Direktionen plus die Staatskanzlei aufgeteilt ist (Art. 43 SVOG). Einbezogen werden die Rechnungen und Voranschläge der in der Verordnung vom 9. Juli 2002 zur Bezeichnung der Verwaltungseinheiten der Direktionen des Staatsrates und der Staatskanzlei (SGF 122.0.13) aufgeführten Verwaltungseinheiten, mit Ausnahme der Rechnungen und Budgets der folgenden «autonomen» Einheiten:
  - Kantonale Lehrmittelverwaltung (KLV),
  - Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt (ASS),
  - Kantonale Gebäudeversicherung (KGV),
  - Nutztierversicherungsanstalt (Sanima),
  - Öffentliche Arbeitslosenkasse (ÖALK),
  - Kantonale Sozialversicherungsanstalt (KSVA),
  - Pensionskasse des Staatspersonals (PKSPF).

5. Abschreibungsmethoden

Der Kanton Freiburg hat mit der Einführung des HRM2 seine Abschreibungspraxis nicht geändert. Vermögenswerte in einem Betrag von über 250 000 Franken pro Objekt werden in der Regel ab der erstmaligen Budgetierung auf ihrem Restbuchwert abgeschrieben. Die maximale Abschreibungsdauer bleibt bei 20 Jahren.

Les taux et les durées maximales d'amortissements prévus à l'article 12 alinéa 2 du règlement de la loi sur les finances sont les suivants :

Genre de biens	
Immeubles et terrains bâtis	10 %, 20 ans
Routes	10 %, 20 ans
Investissements forestiers	10 %, 20 ans
Mobilier et véhicules	20 %, 10 ans
Machines, appareils, appareils didactiques, équipements	25 %, 6 ans
Equipements informatiques	40 %, 4 ans
Immobilisations incorporelles, dont brevets, concessions d'utilisation et logiciels	40 %, 4 ans
Subventions d'investissements	100 %, -
Terrains non bâtis, alpages, forêts, vignes	pas d'amortissement

6. Les particularités fribourgeoises

Sur un certain nombre de points énumérés ci-après, les règles appliquées à l'Etat de Fribourg s'écartent des recommandations formulées par le modèle comptable harmonisé MCH2, en particulier pour :

> la limite fixée à un million de francs au minimum pour considérer une charge ou un revenu comme étant extraordinaire (art. 9a du règlement de la loi sur les finances),
> la définition des charges et revenus extraordinaires (art. 19 al. 3 et 4 et art. 20 al. 3 de la loi sur les finances de l'Etat),
> la durée et les taux retenus pour l'amortissement de certains investissements et des subventions d'investissements,
> la réévaluation du patrimoine financier qui interviendra en principe tous les trois ans, sauf diminution durable de la valeur d'un élément de ce patrimoine.

Signalons enfin qu'en application de l'art. 6 al. 1 let. j du règlement de la loi sur les finances le principe d'échéance est défini ainsi : les dépenses doivent être comptabilisées au plus tard à la date où elles sont échues. Les recettes doivent être comptabilisées à la date où elles sont facturées, à l'exception des subventions, qui peuvent être comptabilisées au moment du paiement, et des recettes fiscales, qui sont comptabilisées en règle générale selon le principe de délimitation des impôts, à savoir que la part estimée de revenus fiscaux non encore facturée est comptabilisée sur l'exercice comptable.

7. Les conséquences sur les comparaisons historiques

Le passage au MCH2 a nécessité l'adaptation de l'historique du plan comptable actuel. Dans la grande majorité des cas, une ancienne position budgétaire a été affectée à un compte du nouveau modèle. Dans les cas suivants, des regroupements ont été opérés à savoir qu'une ou plusieurs anciennes positions budgétaires ont été additionnées sous un même nouveau numéro de compte :

Nach Artikel 12 Absatz 2 des Finanzhaushaltsreglements gelten die folgenden Abschreibungssätze und jeweilige maximale Abschreibungsdauer:

Art der Vermögensgüter	
Liegenschaften und überbaute Grundstücke	10 %, 20 Jahre
Strassen	10 %, 20 Jahre
Forstwirtschaftliche Investitionen	10 %, 20 Jahre
Mobilien und Fahrzeuge	20 %, 10 Jahre
Maschinen, Geräte, Lehrmittel, Ausrüstungsgegenstände	25 %, 6 Jahre
EDV-Anlagen	40 %, 4 Jahre
Immaterielle Anlagen, worunter Patente, Lizenzrechte und Software	40 %, 4 Jahre
Investitionsbeiträge	100 %, -
Nicht überbaute Grundstücke, Alpen, Waldungen, Reben	keine Abschreibung

6. Freiburger Besonderheiten

In einigen Punkten weichen die beim Staat Freiburg angewandten Regeln von den Fachempfehlungen des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells (HRM2) ab:

> Festsetzung der Grenze, ab der Aufwendungen und Erträge sowie Ausgaben und Einnahmen als ausserordentlich gelten, auf 1 Million Franken (Art. 9a des Finanzhaushaltsreglements),
> Definition der ausserordentlichen Aufwände und Erträge (Art. 19 Abs. 3 und 4 und Art. 20 Abs. 3 des Finanzhaushaltsgesetzes),
> Abschreibungsdauer und Abschreibungssätze für die Abschreibung gewisser Investitionen und Investitionsbeiträge,
> Neubewertung der Vermögenswerte im Finanzvermögen grundsätzlich alle drei Jahre, ausser bei voraussehbarer dauerhafter Wertminderung eines Vermögenswerts.

Schliesslich wird nach Artikel 6 Abs. 1 Bst. j des Finanzhaushaltsreglements das Sollverbuchungsprinzip wie folgt definiert: Die Ausgaben sind spätestens zum Zeitpunkt ihrer Fälligkeit zu verbuchen. Die Ausgaben sind spätestens zum Zeitpunkt ihrer Fälligkeit zu verbuchen. Die Einnahmen sind zum Zeitpunkt, in dem sie in Rechnung gestellt werden, zu verbuchen, mit Ausnahme der Subventionen, die zum Zeitpunkt der Zahlung verbucht werden können, und der Steuereinnahmen, die in der Regel nach dem Steuerabgrenzungsprinzip verbucht werden.

7. Die Auswirkungen auf die rückblickenden Vergleiche

Mit der Umstellung auf das HRM2 musste der gegenwärtige Kontenplan umgestaltet werden. In der überwiegenden Mehrheit der Fälle wurde eine bisherige Budgetrubrik einem Konto des neuen Kontenplans zugewiesen. In den folgenden Fällen erfolgte ein Zusammenzug, das heisst, eine oder mehrere bisherige Budgetrubriken wurden unter ein und derselben Kontonummer zusammengefasst:

Nouveau compte Neues Konto	Désignation Bezeichnung	Anciens comptes Alte Konten
3010.100	Traitements du personnel *Gehälter des Personals*	301.100, 301.128, 301.129
3040.300	Allocations sociales *Sozialzulagen*	301.300, 301.305
3040.400	Primes de fidélité *Treueprämien*	301.400, 301.405
3050.100	Contributions à l'AVS-AI-APG *AHV-, IV- und EO-Beiträge*	303.100, 303.101
3050.200	Contributions à l'assurance chômage *Arbeitslosenversicherungsbeiträge*	303.200, 303.201
3051.000	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel *Pensionskassenbeiträge*	304.000, 304.001
3053.100	Contributions à l'assurance accidents *Unfallversicherungsbeiträge*	305.100, 305.101
3054.300	Contributions à la caisse d'allocations familiales *Beiträge an die Familienausgleichskasse*	303.300, 303.301
3090.000	Frais de formation *Ausbildungskosten*	309.000, 309.001, 309.002, 309.003
3101.000	Marchandises *Verbrauchsmaterialien*	313.000, 350.000
3102.101	Imprimés, formules et reliures *Drucksachen, Formulare und Buchbinderarbeiten*	310.101, 310.104, 310.107, 310.108
3106.013	Produits chimiques *Chemikalien*	313.013, 313.022
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie *Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug*	311.316, 315.316
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques *Anschaffung von Hardware und Software*	311.400, 311.401, 311.405
3130.000	Prestations de service par des tiers *Dienstleistungen Dritter*	318.000, 318.024
3130.001	Frais de télécommunications *Kosten für Telekommunikation*	318.001, 318.007
3135.004	Exécution des peines *Strafvollzug*	318.025, 318.068
3137.000	Impôts sur les véhicules *Fahrzeugsteuern*	313.007, 318.105
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques *Unterhalt von Hardware und Software*	315.400, 315.401, 315.405
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques *Unterhalt von Hardware und Software*	315.400, 315.401, 315.405
3170.100	Déplacements *Reisespesen*	317.100, 317.303
3199.004	Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires *Betriebskosten Dienststellen, Institute, Seminare und Laboratorien*	319.004, 319.006

Nouveau compte Neues Konto	Désignation Bezeichnung	Anciens comptes Alte Konten
3199.018	Débours récupérables *Rückforderbare Auslagen*	318.061, 318.062
3406.001	Intérêts des dettes à long terme *Zinsen auf langfristigen Schulden*	322.001, 322.002
3409.000	Intérêts des dépôts des fonds *Fondszinsen*	323.001, 329.000
3631.000	Part aux frais de conférences *Konferenzkostenanteil*	361.000, 364.002
3636.000	Subventions cantonales *Kantonsbeiträge*	364.000, 365.000
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles *Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen*	364.001, 365.002
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises *Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse*	365.005, 366.005
4000.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques *Einkommenssteuern der natürlichen Personen*	400.000, 400.006
4511.007	Prélèvements sur provisions *Entnahmen aus Rückstellungen*	480.007, 480.009
4900.000	Livraisons à l'hôpital *Lieferungen an das Spital*	490.005, 490.008, 490.009
5040.000	Construction d'immeubles *Bau von Gebäuden*	500.001, 503.000
5450.100	Prêts à des tiers pour des actions de nouvelle politique régionale *Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik*	525.005, 525.100
5470.000	Prêts à des tiers *Darlehen an Dritte*	524.002, 525.004
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes *Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmverbeinbarungen*	660.005, 660.200, 670.016
6420.001	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour l'acquisition et l'équipement de terrains *Darlehensrückzahlung der Gemeinden für den Erwerb und die Erschliessung von Grundstücken*	622.001, 624.001
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne *Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten*	624.002, 625.000

Regroupement dans la publication

305 Contributions aux assurances sociales intègrent les comptes 3050.100 / 3050.102 / 3050.200 / 3050.202 / 3054.300 / 3054.302 / 3059.100 / 3059.102 / 3059.200.

312 Chauffage, éclairage et eau intègrent les comptes 3120.000 / 3120.001 / 3120.002.

In der Publikation zusammengefasst:

305 Sozialversicherungsbeiträge umfassen die Konten 3050.100 / 3050.102 / 3050.200 / 3050.202 / 3054.300 / 3054.302 / 3059.100 / 3059.102 / 3059.200.

312 Heizung, Beleuchtung und Wasser umfassen die Konten 3120.000 / 3120.001 / 3120.002.

Statistiques

Statistiken

		Francs Franken	%
3	**Charges**	3'258'382'970	100.00
30	**Charges de personnel**	1'185'564'350	36.39
300	Autorités, commissions et juges	15'184'730	0.47
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	397'152'960	12.19
302	Personnel enseignant	563'062'680	17.28
304	Allocations et indemnités	13'795'500	0.42
305	Contributions aux assurances sociales	173'890'160	5.34
306	Prestations aux retraités	15'429'160	0.47
309	Autres charges de personnel	7'049'160	0.22
31	**Biens, services et autres charges d'exploitation**	339'789'790	10.43
310	Fournitures, matériel et marchandises	34'244'430	1.05
311	Matériel, mobilier, machines et véhicules	31'658'070	0.97
312	Chauffage, éclairage, eau	14'509'170	0.45
313	Prestations de service et honoraires	106'125'170	3.26
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	45'707'360	1.40
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	17'600'000	0.54
316	Loyers, droits de superficie et leasing	19'813'150	0.61
317	Dédommagements	10'037'690	0.31
318	Pertes sur créances	13'326'740	0.41
319	Autres charges d'exploitation	46'768'010	1.44
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	79'994'310	2.46
330	Immobilisations	79'994'310	2.46
34	**Charges financières**	4'144'000	0.13
340	Intérêts passifs	4'128'000	0.13
349	Autres charges financières	16'000	0.00
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	38'488'970	1.18
351	Capital propre	38'488'970	1.18
36	**Charges de transferts**	1'358'100'410	41.68
360	Parts de revenus destinées à des tiers	24'442'200	0.75
361	Dédommagements à des collectivités publiques	172'805'740	5.30
362	Péréquation financière et compensation des charges	42'634'000	1.31
363	Subventions accordées	1'076'402'740	33.03
364	Amortissements des prêts du patrimoine administratif	5'562'000	0.17
365	Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif	200'000	0.01
366	Amortissements des subventions d'investissements	36'053'730	1.11
369	Autres charges de transferts		
37	**Subventions à redistribuer**	222'978'660	6.84
370	Subventions à redistribuer	222'978'660	6.84
39	**Imputations internes**	29'322'480	0.90
390	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'630'400	0.17
391	Prestations de service et honoraires	16'318'100	0.50
392	Loyers, droits de superficie et leasing	5'543'980	0.17
398	Transferts	1'830'000	0.06

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	
3'221'077'080	3'234'145'827	**Aufwand**	**3**
1'174'613'670	1'179'831'093	**Personalaufwand**	**30**
15'360'090	14'806'303	Behörden, Kommissionen und Richter	300
392'932'670	394'539'831	Verwaltungs-, Betriebs- und technisches Personal	301
555'766'620	562'691'067	Lehrkräfte	302
14'155'360	13'920'174	Zulagen	304
174'262'770	171'905'641	Sozialversicherungsbeiträge	305
14'953'330	15'484'427	Rentenleistungen	306
7'182'830	6'483'650	Übriger Personalaufwand	309
323'144'430	327'690'149	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**31**
33'629'720	32'250'952	Material- und Warenaufwand	310
31'840'760	31'546'240	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	311
14'585'250	13'109'709	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
106'276'180	107'628'515	Dienstleistungen und Honorare	313
43'868'160	45'853'305	Leistungen Dritter baulicher Unterhalt	314
16'101'590	14'990'197	Leistungen Dritter Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315
19'790'790	19'225'405	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	316
9'542'700	10'395'648	Spesenentschädigungen	317
12'587'980	13'776'504	Forderungsverluste	318
34'921'300	38'913'674	Übriger Betriebsaufwand	319
78'570'260	70'408'142	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**33**
78'570'260	70'408'142	Sachanlagen	330
4'106'000	14'010'829	**Finanzaufwand**	**34**
4'090'000	13'989'184	Passivzinsen	340
16'000	21'646	Übriger Finanzaufwand	349
38'354'350	40'181'339	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**35**
38'354'350	40'181'339	Eigenkapital	351
1'349'864'040	1'353'562'643	**Transferaufwand**	**36**
24'553'600	30'343'605	Ertragsanteile an Dritte	360
167'330'990	171'939'215	Entschädigungen an Gemeinwesen	361
42'734'000	41'781'202	Finanz- und Lastenausgleich	362
1'067'389'520	1'068'271'897	Eigene Beiträge	363
4'000'000	6'107'563	Abschreibung Darlehen des Verwaltungsvermögens	364
200'000	364'274	Abschreibung Wertschriften und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	365
43'655'930	34'688'803	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366
	66'085	Übriger Transferaufwand	369
225'790'750	221'887'955	**Durchlaufende Beiträge**	**37**
225'790'750	221'887'955	Durchlaufende Beiträge	370
26'633'580	26'573'677	**Interne Verrechnungen**	**39**
5'726'000	5'605'793	Material- und Warenbezüge	390
13'532'430	13'728'110	Dienstleistungen und Honorare	391
5'575'150	5'476'953	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	392
1'800'000	1'762'821	Übertragungen	398

		Francs Franken	%
4	**Revenus**	3'258'557'050	100.00
40	**Revenus fiscaux**	1'194'671'000	36.66
400	Impôts directs sur les personnes physiques	833'200'000	25.57
401	Impôts directs sur les personnes morales	147'000'000	4.51
402	Autres impôts directs	107'760'000	3.31
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	106'711'000	3.27
41	**Patentes et concessions**	35'671'000	1.09
410	Patentes	4'516'000	0.14
411	Part au bénéfice net de la BNS		
412	Concessions	10'650'000	0.33
413	Autorisations pour loteries et paris	20'505'000	0.63
42	**Taxes, émoluments et contributions**	221'774'430	6.81
420	Taxes de compensation	3'725'000	0.11
421	Emoluments	61'130'230	1.88
422	Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés	15'089'000	0.46
423	Frais d'écolage et taxes de cours	20'945'060	0.64
424	Prestations de service et autres redevances d'utilisation	38'340'980	1.18
425	Ventes	18'748'500	0.58
426	Remboursements et dédommagements	47'532'560	1.46
427	Amendes	16'263'100	0.50
43	**Revenus divers**	2'077'400	0.06
430	Revenus d'exploitation divers	2'017'400	0.06
431	Activation des propres prestations	60'000	0.00
44	**Revenus financiers**	89'788'410	2.76
440	Revenus des intérêts	15'374'750	0.47
441	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		
442	Revenus de participations du patrimoine financier	475'120	0.01
445	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	2'890'530	0.09
446	Revenus d'entreprises publiques	63'715'000	1.96
447	Produits des immeubles du patrimoine administratif	7'333'010	0.23
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	83'296'470	2.56
451	Capital propre	83'296'470	2.56
46	**Revenus de transferts**	1'378'977'200	42.32
460	Parts à des recettes et contributions sans affectation	127'876'130	3.92
461	Dédommagements de collectivités publiques	378'209'560	11.61
462	Péréquation financière et compensation des charges	446'845'000	13.71
463	Subventions acquises	425'761'830	13.07
469	Autres revenus de transferts	284'680	0.01
47	**Subventions à redistribuer**	222'978'660	6.84
470	Subventions à redistribuer	222'978'660	6.84
49	**Imputations internes**	29'322'480	0.90
490	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'630'400	0.17
491	Prestations de service et honoraires	16'318'100	0.50
492	Loyers, droits de superficie et leasing	5'543'980	0.17
498	Transferts	1'830'000	0.06

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	
3'221'615'710	3'233'245'872	**Ertrag**	**4**
1'160'447'500	1'136'986'572	**Fiskalertrag**	**40**
816'450'000	806'664'768	Direkte Steuern natürliche Personen	400
131'500'000	131'481'502	Direkte Steuern juristische Personen	401
106'650'000	106'425'297	Übrige direkte Steuern	402
105'847'500	92'415'005	Besitz- und Aufwandsteuern	403
59'983'000	59'149'587	**Regalien und Konzessionen**	**41**
4'400'000	3'489'443	Regalien	410
23'725'000	23'724'835	Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank	411
11'353'000	10'553'481	Konzessionen	412
20'505'000	21'381'828	Bewilligungen für Lotterien und Wetten	413
215'461'000	222'704'744	**Entgelte**	**42**
3'325'000	4'411'997	Ersatzabgaben	420
60'336'770	58'443'937	Gebühren	421
15'961'300	15'018'590	Spital- und Heimtaxen	422
20'237'460	19'779'263	Schul- und Kursgelder	423
36'958'900	40'603'934	Dienstleistungen und andere Benützungsgebühren	424
18'804'700	18'246'884	Verkäufe	425
44'537'770	50'461'355	Rückerstattungen und Entschädigungen	426
15'299'100	15'738'783	Bussen	427
2'185'100	1'959'867	**Verschiedene Erträge**	**43**
2'065'100	1'925'810	Verschiedene betriebliche Erträge	430
120'000	34'058	Aktivierung Eigenleistungen	431
85'594'790	86'609'909	**Finanzertrag**	**44**
17'855'650	20'078'714	Zinsertrag	440
	778'274	Realisierte Buchgewinne aus Anlagen des Finanzvermögens	441
475'120	475'129	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	442
3'267'770	3'111'358	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	445
56'615'000	55'165'000	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	446
7'381'250	7'001'434	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	447
66'813'450	73'577'210	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**	**45**
66'813'450	73'577'210	Eigenkapital	451
1'378'706'540	1'402'508'812	**Transferertrag**	**46**
120'917'660	127'100'415	Ertragsanteile und Beiträge ohne Zweckbindung	460
366'848'170	371'285'731	Entschädigungen von Gemeinwesen	461
472'853'000	492'670'767	Finanz- und Lastenausgleich	462
417'629'750	411'209'075	Beiträge für eigene Rechnung	463
457'960	242'825	Übriger Transferertrag	469
225'790'750	223'175'493	**Durchlaufende Beiträge**	**47**
225'790'750	223'175'493	Durchlaufende Beiträge	470
26'633'580	26'573'677	**Interne Verrechnungen**	**49**
5'726'000	5'605'793	Material- und Warenbezüge	490
13'532'430	13'728'110	Dienstleistungen und Honorare	491
5'575'150	5'476'953	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	492
1'800'000	1'762'821	Übertragungen	498

		Francs Franken	%
5	**Dépenses**	185'467'270	100.00
50	**Investissements propres**	112'678'000	60.75
500	Terrains non bâtis		
501	Routes, ouvrages de génie civil	40'885'000	22.04
504	Terrains bâtis	66'890'000	36.07
505	Forêts	1'060'000	0.57
506	Mobilier, machines, véhicules	3'843'000	2.07
54	**Prêts**	12'398'670	6.69
542	Communes et associations de communes	2'320'000	1.25
544	Entreprises publiques	3'562'000	1.92
545	Entreprises privées	1'166'670	0.63
547	Personnes physiques	5'350'000	2.88
55	**Participations et capital social**	1'000'000	0.54
554	Entreprises publiques	1'000'000	0.54
56	**Subventions accordées**	39'168'850	21.12
560	Confédération	40'000	0.02
562	Communes et associations de communes	17'828'850	9.61
564	Entreprises publiques	7'700'000	4.15
566	Organisations privées à but non lucratif	2'950'000	1.59
567	Personnes physiques	10'650'000	5.74
57	**Subventions à redistribuer**	20'221'750	10.90
572	Communes et associations de communes	8'921'750	4.81
576	Organisations privées à but non lucratif	3'400'000	1.83
577	Personnes physiques	7'900'000	4.26

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Gliederung der Investitionsrechnung nach Sachgruppen	
196'532'700	187'597'064	**Ausgaben**	**5**
118'367'060	126'747'188	**Sachanlagen**	**50**
	1'500'000	Grundstücke	500
47'230'000	61'402'215	Strassen, Tiefbauten	501
66'498'060	60'642'641	Hochbauten	504
900'000	352'821	Waldungen	505
3'739'000	2'849'511	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	506
15'516'670	7'858'350	**Darlehen**	**54**
2'000'000	193'276	Gemeinden und Gemeindeverbände	542
7'000'000	4'607'563	Öffentliche Unternehmungen	544
1'166'670	-1'633'000	Private Unternehmungen	545
5'350'000	4'690'511	Private Haushalte	547
1'000'000	460'000	**Beteiligungen und Grundkapitalien**	**55**
1'000'000	460'000	Öffentliche Unternehmungen	554
46'844'220	37'229'185	**Eigene Beiträge**	**56**
40'000	131'049	Bund	560
18'003'910	17'856'683	Gemeinden und Gemeindeverbände	562
14'908'000	7'047'135	Öffentliche Unternehmungen	564
2'900'000	2'718'005	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	566
10'992'310	9'476'313	Private Haushalte	567
14'804'750	15'302'341	**Durchlaufende Beiträge**	**57**
4'086'310	5'112'682	Gemeinden und Gemeindeverbände	572
3'400'000	2'996'344	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	576
7'318'440	7'193'315	Private Haushalte	577

		Francs Franken	%
6	**Recettes**	46'221'700	100.00
63	**Subventions acquises**	15'168'170	32.82
630	Confédération	14'068'170	30.44
632	Communes et associations de communes	100'000	0.22
635	Entreprises privées	1'000'000	2.16
64	**Remboursements de prêts**	10'761'780	23.28
642	Communes et associations de communes	1'374'000	2.97
644	Entreprises publiques	3'628'600	7.85
645	Entreprises privées	509'180	1.10
647	Personnes physiques	5'250'000	11.36
65	**Transferts de participations**		
655	Entreprises privées		
66	**Remboursements de subventions accordées**	70'000	0.15
667	Personnes physiques	70'000	0.15
67	**Subventions à redistribuer**	20'221'750	43.75
670	Confédération	20'221'750	43.75

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Gliederung der Investitionsrechnung nach Sachgruppen	
52'264'020	45'515'473	**Einnahmen**	**6**
27'086'360	21'335'419	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**	**63**
22'711'260	20'543'962	Bund	630
100'000	100'000	Gemeinden und Gemeindeverbände	632
4'275'100	691'457	Private Unternehmungen	635
10'302'910	8'537'404	**Rückzahlung von Darlehen**	**64**
1'374'000	1'510'210	Gemeinden und Gemeindeverbände	642
3'469'730	1'142'972	Öffentliche Unternehmungen	644
509'180	376'206	Private Unternehmungen	645
4'950'000	5'508'016	Private Haushalte	647
	46'000	**Übertragung von Beteiligungen**	**65**
	46'000	Private Unternehmungen	655
70'000	294'309	**Rückzahlung eigener Beiträge**	**66**
70'000	294'309	Private Haushalte	667
14'804'750	15'302'341	**Durchlaufende Beiträge**	**67**
14'804'750	15'302'341	Bund	670

		Francs Franken	%
	Total		
	Charges	3'258'382'970	100.00
	Revenus	3'258'557'050	100.00
	Solde	174'080	
0	**Administration générale**		
	Charges	162'408'622	4.98
	Revenus	62'994'140	1.93
	Solde	-99'414'482	
00	Administration générale (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
01	Législatif et exécutif		
	Charges	8'209'970	0.25
	Revenus	420'500	0.01
	Solde	-7'789'470	
02	Services généraux		
	Charges	154'198'652	4.73
	Revenus	62'573'640	1.92
	Solde	-91'625'012	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung	
		Total	
3'221'077'080	3'234'145'827	**Aufwand**	
3'221'615'710	3'233'245'872	**Ertrag**	
538'630	-899'955	**Saldo**	
		Allgemeine Verwaltung	**0**
163'561'302	156'881'175	Aufwand	
62'495'730	60'446'180	Ertrag	
-101'065'572	-96'434'995	Saldo	
		Allgemeine Verwaltung (allgemein)	00
-716'989		Aufwand	
		Ertrag	
716'989		Saldo	
		Legislative und Exekutive	01
7'877'340	7'835'826	Aufwand	
271'500	324'629	Ertrag	
-7'605'840	-7'511'197	Saldo	
		Allgemeine Dienste	02
156'400'950	149'045'349	Aufwand	
62'224'230	60'121'551	Ertrag	
-94'176'720	-88'923'798	Saldo	

		Francs Franken	%
1	**Ordre et sécurité publics, défense**		
	Charges	274'282'990	8.42
	Revenus	126'637'610	3.89
	Solde	-147'645'380	
10	Ordre et sécurité publics, défense (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
11	Sécurité publique		
	Charges	97'478'840	2.99
	Revenus	16'899'110	0.52
	Solde	-80'579'730	
12	Justice		
	Charges	69'230'120	2.12
	Revenus	24'113'350	0.74
	Solde	-45'116'770	
13	Exécution des peines		
	Charges	51'147'640	1.57
	Revenus	26'876'700	0.82
	Solde	-24'270'940	
14	Questions juridiques		
	Charges	42'503'860	1.30
	Revenus	50'583'060	1.55
	Solde	8'079'200	
15	Service du feu		
	Charges	710'000	0.02
	Revenus	915'000	0.03
	Solde	205'000	
16	Défense		
	Charges	13'212'530	0.41
	Revenus	7'250'390	0.22
	Solde	-5'962'140	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung	
		Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	**1**
265'778'246	268'095'397	Aufwand	
121'940'580	122'312'214	Ertrag	
-143'837'666	-145'783'183	Saldo	
		Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung (allgemein)	10
-1'307'625		Aufwand	
		Ertrag	
1'307'625		Saldo	
		Öffentliche Sicherheit	11
97'543'390	96'569'586	Aufwand	
15'855'950	15'381'501	Ertrag	
-81'687'440	-81'188'085	Saldo	
		Rechtssprechung	12
66'076'710	67'737'948	Aufwand	
22'539'810	24'591'042	Ertrag	
-43'536'900	-43'146'906	Saldo	
		Strafvollzug	13
48'935'670	48'959'878	Aufwand	
25'667'650	24'826'566	Ertrag	
-23'268'020	-24'133'312	Saldo	
		Allgemeines Rechtswesen	14
42'425'700	41'903'898	Aufwand	
50'144'060	49'072'014	Ertrag	
7'718'360	7'168'116	Saldo	
		Feuerwehr	15
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
		Verteidigung	16
12'104'400	12'924'087	Aufwand	
7'733'110	8'441'091	Ertrag	
-4'371'290	-4'482'996	Saldo	

		Francs Franken	%
2	**Formation**		
	Charges	1'177'110'280	36.13
	Revenus	542'634'450	16.65
	Solde	-634'475'830	
20	Formation (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
21	Scolarité obligatoire		
	Charges	402'059'320	12.34
	Revenus	206'185'960	6.33
	Solde	-195'873'360	
22	Ecoles spéciales		
	Charges	88'489'120	2.72
	Revenus	44'045'100	1.35
	Solde	-44'444'020	
23	Formation professionnelle initiale		
	Charges	137'579'390	4.22
	Revenus	48'241'100	1.48
	Solde	-89'338'290	
25	Ecoles de formation générale		
	Charges	102'639'810	3.15
	Revenus	8'986'405	0.28
	Solde	-93'653'405	
26	Formation professionnelle supérieure		
	Charges	9'911'330	0.30
	Revenus	711'335	0.02
	Solde	-9'199'995	
27	Hautes écoles		
	Charges	419'320'880	12.87
	Revenus	223'592'940	6.86
	Solde	-195'727'940	
28	Recherche		
	Charges	7'005'000	0.21
	Revenus	10'567'000	0.32
	Solde	3'562'000	
29	Autres systèmes éducatifs		
	Charges	10'105'430	0.31
	Revenus	304'610	0.01
	Solde	-9'800'820	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung	
		Bildung	**2**
1'170'385'344	1'165'144'289	Aufwand	
528'798'360	538'131'407	Ertrag	
-641'586'984	-627'012'882	Saldo	
		Bildung (allgemein)	20
-2'033'037		Aufwand	
		Ertrag	
2'033'037		Saldo	
		Obligatorische Schule	21
406'620'770	404'471'234	Aufwand	
212'352'960	210'999'374	Ertrag	
-194'267'810	-193'471'859	Saldo	
		Sonderschulen	22
89'614'630	83'791'651	Aufwand	
44'680'430	41'919'708	Ertrag	
-44'934'200	-41'871'943	Saldo	
		Berufliche Grundbildung	23
136'586'040	137'611'420	Aufwand	
47'060'120	47'614'745	Ertrag	
-89'525'920	-89'996'676	Saldo	
		Allgemeinbildende Schulen	25
108'521'470	102'707'673	Aufwand	
8'448'410	8'599'071	Ertrag	
-100'073'060	-94'108'601	Saldo	
		Höhere Berufsbildung	26
9'662'450	10'110'201	Aufwand	
652'130	723'654	Ertrag	
-9'010'320	-9'386'547	Saldo	
		Hochschulen	27
411'243'910	416'466'916	Aufwand	
215'288'710	227'807'606	Ertrag	
-195'955'200	-188'659'309	Saldo	
		Forschung	28
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
		Übriges Bildungswesen	29
10'169'110	9'985'193	Aufwand	
315'600	467'248	Ertrag	
-9'853'510	-9'517'946	Saldo	

		Francs Franken	%
3	**Culture, sports et loisirs, églises**		
	Charges	51'929'692	1.59
	Revenus	8'107'300	0.25
	Solde	-43'822'392	
30	Culture, sports et loisirs, églises (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
31	Héritage culturel		
	Charges	18'363'620	0.56
	Revenus	954'100	0.03
	Solde	-17'409'520	
32	Culture, autres		
	Charges	28'127'406	0.86
	Revenus	3'570'200	0.11
	Solde	-24'557'206	
34	Sports et loisirs		
	Charges	5'438'666	0.17
	Revenus	3'583'000	0.11
	Solde	-1'855'666	
4	**Santé**		
	Charges	348'464'340	10.69
	Revenus	15'869'420	0.49
	Solde	-332'594'920	
40	Santé (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
41	Hôpitaux, homes médicalisés		
	Charges	309'458'620	9.50
	Revenus	2'013'000	0.06
	Solde	-307'445'620	
42	Soins ambulatoires		
	Charges	9'505'420	0.29
	Revenus		
	Solde	-9'505'420	
43	Prévention de la santé		
	Charges	22'245'590	0.68
	Revenus	10'376'260	0.32
	Solde	-11'869'330	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs		
	Charges	7'254'710	0.22
	Revenus	3'480'160	0.11
	Solde	-3'774'550	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung	
		Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	**3**
52'048'835	52'957'005	Aufwand	
8'374'610	8'677'082	Ertrag	
-43'674'225	-44'279'923	Saldo	
		Kultur, Sport und Freizeit, Kirche (allgemein)	30
-143'695		Aufwand	
		Ertrag	
143'695		Saldo	
		Kulturerbe	31
18'483'550	19'088'845	Aufwand	
1'290'100	1'292'643	Ertrag	
-17'193'450	-17'796'202	Saldo	
		Kultur, übrige	32
28'281'500	28'151'929	Aufwand	
3'513'510	3'400'545	Ertrag	
-24'767'990	-24'751'384	Saldo	
		Sport und Freizeit	34
5'427'480	5'716'231	Aufwand	
3'571'000	3'983'895	Ertrag	
-1'856'480	-1'732'337	Saldo	
		Gesundheit	**4**
341'855'036	356'830'706	Aufwand	
13'661'750	22'788'538	Ertrag	
-328'193'286	-334'042'168	Saldo	
		Gesundheit (allgemein)	40
-162'524		Aufwand	
		Ertrag	
162'524		Saldo	
		Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	41
304'132'790	319'417'924	Aufwand	
2'213'400	11'624'937	Ertrag	
-301'919'390	-307'792'987	Saldo	
		Ambulante Krankenpflege	42
9'120'610	9'071'514	Aufwand	
		Ertrag	
-9'120'610	-9'071'514	Saldo	
		Gesundheitsprävention	43
21'761'810	21'480'100	Aufwand	
9'955'360	9'712'696	Ertrag	
-11'806'450	-11'767'404	Saldo	
		Gesundheitswesen, n.a.g.	49
7'002'350	6'861'168	Aufwand	
1'492'990	1'450'904	Ertrag	
-5'509'360	-5'410'263	Saldo	

		Francs Franken	%
5	**Prévoyance sociale**		
	Charges	680'370'766	20.88
	Revenus	336'322'120	10.32
	Solde	-344'048'646	
50	Prévoyance sociale (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
51	Maladie et accident		
	Charges	154'424'300	4.74
	Revenus	83'833'170	2.57
	Solde	-70'591'130	
52	Invalidité		
	Charges	167'160'700	5.13
	Revenus	84'496'344	2.59
	Solde	-82'664'356	
53	Vieillesse et survivants		
	Charges	173'732'200	5.33
	Revenus	73'356'900	2.25
	Solde	-100'375'300	
54	Famille et jeunesse		
	Charges	51'207'210	1.57
	Revenus	22'929'606	0.70
	Solde	-28'277'604	
55	Chômage		
	Charges	42'071'840	1.29
	Revenus	37'457'500	1.15
	Solde	-4'614'340	
56	Construction de logements sociaux		
	Charges	6'643'430	0.20
	Revenus	2'000'000	0.06
	Solde	-4'643'430	
57	Aide sociale et domaine de l'asile		
	Charges	84'621'086	2.60
	Revenus	32'248'600	0.99
	Solde	-52'372'486	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs		
	Charges	510'000	0.02
	Revenus		
	Solde	-510'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung	
		Soziale Sicherheit	**5**
662'870'546	669'230'917	Aufwand	
325'205'210	330'858'992	Ertrag	
-337'665'336	-338'371'925	Saldo	
		Soziale Sicherheit (allgemein)	50
-98'605		Aufwand	
		Ertrag	
98'605		Saldo	
		Krankheit und Unfall	51
151'288'000	164'890'290	Aufwand	
79'795'390	77'353'042	Ertrag	
-71'492'610	-87'537'248	Saldo	
		Invalidität	52
160'879'200	157'818'999	Aufwand	
82'081'432	78'321'352	Ertrag	
-78'797'768	-79'497'647	Saldo	
		Alter und Hinterlassene	53
174'852'170	170'364'537	Aufwand	
73'633'150	83'715'356	Ertrag	
-101'219'020	-86'649'181	Saldo	
		Familie und Jugend	54
50'395'360	51'179'825	Aufwand	
22'996'938	22'813'894	Ertrag	
-27'398'422	-28'365'931	Saldo	
		Arbeitslosigkeit	55
39'395'820	37'987'144	Aufwand	
35'025'500	32'964'893	Ertrag	
-4'370'320	-5'022'251	Saldo	
		Soziales Wohnungswesen	56
6'741'620	6'897'754	Aufwand	
2'000'000	2'042'688	Ertrag	
-4'741'620	-4'855'067	Saldo	
		Sozialhilfe und Asylwesen	57
79'196'980	79'892'366	Aufwand	
29'672'800	33'647'767	Ertrag	
-49'524'180	-46'244'599	Saldo	
		Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	59
220'000	200'000	Aufwand	
		Ertrag	
-220'000	-200'000	Saldo	

		Francs Franken	%
6	**Trafic**		
	Charges	164'308'650	5.04
	Revenus	82'154'300	2.52
	Solde	-82'154'350	
60	Trafic (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
61	Circulation routière		
	Charges	93'488'830	2.87
	Revenus	60'544'350	1.86
	Solde	-32'944'480	
62	Transports publics		
	Charges	64'752'820	1.99
	Revenus	21'429'950	0.66
	Solde	-43'322'870	
63	Trafic, autres		
	Charges	2'317'000	0.07
	Revenus	180'000	0.01
	Solde	-2'137'000	
64	Télécommunications		
	Charges	3'750'000	0.12
	Revenus		
	Solde	-3'750'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung	
		Verkehr	**6**
157'168'306	154'531'614	Aufwand	
83'154'100	83'002'675	Ertrag	
-74'014'206	-71'528'939	Saldo	
		Verkehr (allgemein)	60
-187'795		Aufwand	
		Ertrag	
187'795		Saldo	
		Strassenverkehr	61
82'422'890	88'534'022	Aufwand	
62'078'600	62'837'823	Ertrag	
-20'344'290	-25'696'199	Saldo	
		Öffentlicher Verkehr	62
70'408'210	59'371'745	Aufwand	
18'886'500	15'393'885	Ertrag	
-51'521'710	-43'977'860	Saldo	
		Verkehr, übrige	63
2'525'000	5'125'848	Aufwand	
2'189'000	4'770'967	Ertrag	
-336'000	-354'881	Saldo	
		Nachrichtenübermittlung	64
2'000'000	1'500'000	Aufwand	
		Ertrag	
-2'000'000	-1'500'000	Saldo	

		Francs Franken	%
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**		
	Charges	27'353'590	0.84
	Revenus	12'328'000	0.38
	Solde	-15'025'590	
70	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
72	Traitement des eaux usées		
	Charges	9'157'870	0.28
	Revenus	1'417'000	0.04
	Solde	-7'740'870	
73	Gestion des déchets		
	Charges	6'487'000	0.20
	Revenus	5'012'000	0.15
	Solde	-1'475'000	
74	Aménagements		
	Charges	2'908'730	0.09
	Revenus	305'000	0.01
	Solde	-2'603'730	
75	Protection des espèces et du paysage		
	Charges	2'741'090	0.08
	Revenus	1'484'000	0.05
	Solde	-1'257'090	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		
	Charges	460'000	0.01
	Revenus	50'000	0.00
	Solde	-410'000	
79	Aménagement du territoire		
	Charges	5'598'900	0.17
	Revenus	4'060'000	0.12
	Solde	-1'538'900	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung	
		Umweltschutz und Raumordnung	**7**
28'749'492	23'716'659	Aufwand	
14'367'000	10'575'190	Ertrag	
-14'382'492	-13'141'469	Saldo	
		Umweltschutz und Raumordnung (allgemein)	70
-82'749		Aufwand	
		Ertrag	
82'749		Saldo	
		Abwasserbeseitigung	72
8'927'060	8'189'045	Aufwand	
1'398'000	1'067'274	Ertrag	
-7'529'060	-7'121'771	Saldo	
		Abfallwirtschaft	73
6'772'500	4'677'219	Aufwand	
5'285'000	4'422'599	Ertrag	
-1'487'500	-254'620	Saldo	
		Verbauungen	74
3'644'430	3'182'160	Aufwand	
		Ertrag	
-3'644'430	-3'182'160	Saldo	
		Arten- und Landschaftsschutz	75
2'643'370	1'937'801	Aufwand	
1'474'000	1'148'500	Ertrag	
-1'169'370	-789'301	Saldo	
		Bekämpfung von Umweltverschmutzung	76
2'055'000	1'016'519	Aufwand	
1'600'000	545'201	Ertrag	
-455'000	-471'317	Saldo	
		Raumordnung	79
4'789'880	4'713'916	Aufwand	
4'610'000	3'391'616	Ertrag	
-179'880	-1'322'300	Saldo	

		Francs Franken	%
8	**Economie publique**		
	Charges	284'947'320	8.75
	Revenus	296'618'260	9.10
	Solde	11'670'940	
80	Economie publique (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
81	Agriculture		
	Charges	217'425'700	6.67
	Revenus	197'597'000	6.06
	Solde	-19'828'700	
82	Sylviculture		
	Charges	25'492'400	0.78
	Revenus	10'137'850	0.31
	Solde	-15'354'550	
83	Chasse et pêche		
	Charges	2'290'690	0.07
	Revenus	1'526'000	0.05
	Solde	-764'690	
84	Tourisme		
	Charges	3'691'000	0.11
	Revenus		
	Solde	-3'691'000	
85	Industrie, artisanat et commerce		
	Charges	16'414'050	0.50
	Revenus	6'927'410	0.21
	Solde	-9'486'640	
86	Banques et assurances		
	Charges		
	Revenus	40'015'000	1.23
	Solde	40'015'000	
87	Combustibles et énergie		
	Charges	17'290'570	0.53
	Revenus	38'120'000	1.17
	Solde	20'829'430	
89	Autres exploitations artisanales		
	Charges	2'342'910	0.07
	Revenus	2'295'000	0.07
	Solde	-47'910	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung	
		Volkswirtschaft	**8**
289'326'147	286'795'993	Aufwand	
291'961'750	287'620'644	Ertrag	
2'635'604	824'651	Saldo	
		Volkswirtschaft (allgemein)	80
-147'164		Aufwand	
		Ertrag	
147'164		Saldo	
		Landwirtschaft	81
218'919'340	219'316'938	Aufwand	
199'158'000	198'780'678	Ertrag	
-19'761'340	-20'536'259	Saldo	
		Forstwirtschaft	82
28'388'200	30'993'923	Aufwand	
12'015'000	13'384'425	Ertrag	
-16'373'200	-17'609'499	Saldo	
		Jagd und Fischerei	83
2'369'830	2'297'585	Aufwand	
1'521'000	1'505'238	Ertrag	
-848'830	-792'348	Saldo	
		Tourismus	84
3'667'000	3'707'464	Aufwand	
		Ertrag	
-3'667'000	-3'707'464	Saldo	
		Industrie, Gewerbe, Handel	85
17'347'150	11'911'478	Aufwand	
6'829'250	3'473'085	Ertrag	
-10'517'900	-8'438'393	Saldo	
		Banken und Versicherungen	86
		Aufwand	
35'015'000	35'015'000	Ertrag	
35'015'000	35'015'000	Saldo	
		Brennstoffe und Energie	87
16'418'200	16'433'708	Aufwand	
35'060'000	33'168'515	Ertrag	
18'641'800	16'734'807	Saldo	
		Sonstige gewerbliche Betriebe	89
2'363'590	2'134'898	Aufwand	
2'363'500	2'293'704	Ertrag	
-90	158'806	Saldo	

		Francs Franken	%
9	**Finances et impôts**		
	Charges	87'206'720	2.68
	Revenus	1'774'891'450	54.47
	Solde	1'687'684'730	
90	Finances et impôts (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
91	Impôts		
	Charges	7'000'000	0.21
	Revenus	1'193'171'000	36.62
	Solde	1'186'171'000	
93	Péréquation financière et compensation des charges		
	Charges	43'070'200	1.32
	Revenus	446'845'000	13.71
	Solde	403'774'800	
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération		
	Charges		
	Revenus	118'163'000	3.63
	Solde	118'163'000	
95	Quotes-parts, autres		
	Charges	20'512'200	0.63
	Revenus		
	Solde	-20'512'200	
96	Administration de la fortune et de la dette		
	Charges	6'894'320	0.21
	Revenus	12'721'770	0.39
	Solde	5'827'450	
97	Redistributions		
	Charges		
	Revenus	284'680	0.01
	Solde	284'680	
99	Postes non répartis		
	Charges	9'730'000	0.30
	Revenus	3'706'000	0.11
	Solde	-6'024'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung	
		Finanzen und Steuern	**9**
89'333'830	99'962'072	Aufwand	
1'771'656'620	1'768'832'949	Ertrag	
1'682'322'791	1'668'870'877	Saldo	
		Finanzen und Steuern (allgemein)	90
-74'821		Aufwand	
		Ertrag	
74'821		Saldo	
		Steuern	91
8'700'000	6'255'550	Aufwand	
1'158'997'500	1'135'455'088	Ertrag	
1'150'297'500	1'129'199'538	Saldo	
		Finanz- und Lastenausgleich	93
43'994'400	43'375'802	Aufwand	
473'015'890	492'670'767	Ertrag	
429'021'490	449'294'965	Saldo	
		Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	94
		Aufwand	
91'381'000	97'596'606	Ertrag	
91'381'000	97'596'606	Saldo	
		Ertragsanteile, übrige	95
20'350'000	26'661'576	Aufwand	
23'725'000	23'724'835	Ertrag	
3'375'000	-2'936'741	Saldo	
		Vermögens- und Schuldenverwaltung	96
6'764'250	16'831'442	Aufwand	
15'003'770	18'142'828	Ertrag	
8'239'520	1'311'386	Saldo	
		Rückverteilungen	97
	66'085	Aufwand	
457'960	242'825	Ertrag	
457'960	176'740	Saldo	
		Nicht aufgeteilte Posten	99
9'600'000	6'771'617	Aufwand	
9'075'500	1'000'000	Ertrag	
-524'500	-5'771'617	Saldo	

		Francs Franken	%
	Total		
	Dépenses	185'467'270	100.00
	Recettes	46'221'700	100.00
	Solde	-139'245'570	
0	**Administration générale**		
	Dépenses	10'005'000	5.39
	Recettes		
	Solde	-10'005'000	
1	**Ordre et sécurité publics, défense**		
	Dépenses	30'190'000	16.28
	Recettes	2'100'000	4.54
	Solde	-28'090'000	
2	**Formation**		
	Dépenses	34'533'000	18.62
	Recettes	3'945'000	8.53
	Solde	-30'588'000	
3	**Culture, sports et loisirs, églises**		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
4	**Santé**		
	Dépenses	6'200'000	3.34
	Recettes	2'524'600	5.46
	Solde	-3'675'400	
5	**Prévoyance sociale**		
	Dépenses	1'235'000	0.67
	Recettes	1'050'000	2.27
	Solde	-185'000	
6	**Trafic**		
	Dépenses	55'282'000	29.81
	Recettes	9'740'500	21.07
	Solde	-45'541'500	
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**		
	Dépenses	8'805'600	4.75
	Recettes	7'598'420	16.44
	Solde	-1'207'180	
8	**Economie publique**		
	Dépenses	38'216'670	20.61
	Recettes	19'263'180	41.68
	Solde	-18'953'490	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung	
		Total	
196'532'700	187'597'064	**Ausgaben**	
52'264'020	45'515'473	**Einnahmen**	
-144'268'680	-142'081'591	**Saldo**	
		Allgemeine Verwaltung	**0**
35'303'000	16'119'064	Ausgaben	
	2'970	Einnahmen	
-35'303'000	-16'116'094	Saldo	
		Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	**1**
4'560'000	15'271'416	Ausgaben	
3'820'100	2'970	Einnahmen	
-739'900	-15'268'446	Saldo	
		Bildung	**2**
35'329'060	36'928'282	Ausgaben	
6'586'920	6'722'265	Einnahmen	
-28'742'140	-30'206'017	Saldo	
		Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	**3**
350'000	1'123'747	Ausgaben	
		Einnahmen	
-350'000	-1'123'747	Saldo	
		Gesundheit	**4**
7'000'000	8'000'000	Ausgaben	
2'330'730		Einnahmen	
-4'669'270	-8'000'000	Saldo	
		Soziale Sicherheit	**5**
35'000	21'300	Ausgaben	
50'000	32'100	Einnahmen	
15'000	10'800	Saldo	
		Verkehr	**6**
64'924'000	72'212'190	Ausgaben	
14'707'000	12'711'353	Einnahmen	
-50'217'000	-59'500'837	Saldo	
		Umweltschutz und Raumordnung	**7**
11'644'970	6'721'487	Ausgaben	
6'538'590	5'316'778	Einnahmen	
-5'106'380	-1'404'709	Saldo	
		Volkswirtschaft	**8**
36'386'670	30'739'579	Ausgaben	
18'230'680	20'681'037	Einnahmen	
-18'155'990	-10'058'542	Saldo	

		Francs Franken	%
9	**Finances et impôts**		
	Dépenses	1'000'000	0.54
	Recettes		
	Solde	-1'000'000	

Budget Voranschlag 2014	Comptes Rechnung 2013	Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung	
		Finanzen und Steuern	**9**
1'000'000	460'000	Ausgaben	
	46'000	Einnahmen	
-1'000'000	-414'000	Saldo	

Tableau de bord

Übersichtstabelle

	Compte de résultats Erfolgsrechnung	Charges de personnel Personal-aufwand	Subventions cantonales Kantonale Subventionen	Fiscalité cantonale Kantonale Steuern	Charges financières Finanzaufwand
Année Jahr	Excédent Überschuss	Masse salariale Lohnsumme	Quote-part légale des subventions[1] Gesetzliche Subventionsquote[1]	Quote-part de l'impôt[2] Steuerquote[2]	Part du service de la dette[3] Schulden-dienstanteil[3]
	en mios in Mio.	en mios in Mio.	en % in %	en % in %	en % in %
2006	0.2	1'078.9	25.7	34.9	2.8
2007	1.0	1'114.0	22.1	36.8	2.6
2008	0.5	1'248.2	40.2	34.4	2.6
2009	0.7	1'325.0	38.4	34.9	2.3
2010	0.9	1'369.6	39.0	32.2	2.5
2011	0.8	1'441.7	40.7	32.0	2.2
2012	1.0	1'487.8	39.4	31.1	1.5
2013*	0.5	1'174.0	41.1	34.8	1.3
2014*	0.5	1'174.6	** 39.3	36.0	0.4
2015*	0.2	1'185.6	38.5	36.7	0.3

* Ces données sont influencées par le fait que les réseaux hospitaliers (HFR et RFSM) ne sont plus intégrés dans les comptes de l'Etat. L'incidence la plus importante porte sur les charges de personnel.

** Chiffre corrigé

[1] Quote-part légale des subventions: part des subventions nettes de fonctionnement en fonction de la fiscalité cantonale. La limite légale maximale se situe à 25% de 2004 à 2006, à 22% en 2007 et à 41% depuis 2008.

[2] Quote-part de l'impôt: part des revenus fiscaux (classe 40) en fonction des revenus totaux.

[3] Part du service de la dette: intérêts passifs (classe 340) en pourcent de la fiscalité cantonale (classe 40). Elle indique la part des revenus fiscaux absorbée par le service de la dette.

[4] Part des investissements bruts: rapport entre les investissements bruts et les dépenses totales effectives (classes 30+31+34+36 + classe 5). Cet indicateur révèle l'activité dans le domaine des investissements.

[5] Autofinancement: résultat total net + les charges non monétaires (33+364+365+366+35+38) - les revenus non monétaires (45+48). Le calcul de l'autofinancement a été modifié dès 2012 en fonction de l'adaptation de la recommandation n°18 du nouveau modèle comptable MCH2. Les données historiques ont été adaptées en conséquence y compris celles du degré d'autofinancement et du taux d'autofinancement.

[6] Degré d'autofinancement: autofinancement en pourcent des investissements nets. Il indique la part des investissements nets qui est autofinancée.

[7] Taux d'autofinancement: autofinancement en pourcent des revenus courants (classes 40+41+42+43+46). Il indique la part des revenus consacrée par le canton au financement de ses investissements.

Investissements Investitionen		Autofinancement Selbstfinanzierung			
Investissements nets Nettoinvestitionen	Part des investissements bruts Bruttoinvestitionsanteil	Autofinancement[5] Selbstfinanzierung[5]	Degré d'autofinancement[6] Selbstfinanzierungsgrad[6]	Taux d'autofinancement[7] Selbstfinanzierungsanteil[7]	Année Jahr
en mios in Mio.	en % in %	en mios in Mio.	en % in %	en % in %	
86.1	7.4	84.1	97.7	3.8	2006
95.5	7.4	85.2	89.2	3.7	2007
102.7	7.3	94.6	92.1	3.8	2008
139.5	8.0	103.4	74.1	3.9	2009
128.7	7.6	94.2	73.2	3.5	2010
145.0	7.0	119.6	82.4	4.1	2011
120.7	5.4	127.7	105.8	4.2	2012
155.0	6.8	61.0	39.3	2.2	2013*
144.3	6.4	120.9	83.8	4.3	2014*
139.2	6.0	112.0	80.5	4.0	2015*

* Diese Zahlen sind dadurch beeinflusst, dass die Spitalnetze (HFR und FNPG) nicht mehr in die Staatsrechnung einbezogen sind. Am stärksten wirkt sich dies auf den Personalaufwand aus.

** Berichtigte Zahl

[1] Gesetzliche Subventionsquote: Anteil der Nettosubventionen für Funktionsausgaben gemessen am kantonalen Steueraufkommen. Gesetzliche Obergrenze 2004-2006 bei 25 %, 2007 bei 22 % und seit 2008 bei 41 %.

[2] Steuerquote: Anteil des Steuerertrags (Klasse 40) gemessen am Gesamtertrag.

[3] Schuldendienstanteil: Passivzinsen (Klasse 340) in Prozent des kantonalen Steueraufkommens (Klasse 40). Gibt den vom Schuldendienst absorbierten Anteil des Steuerertrags an.

[4] Bruttoinvestitionsanteil: Verhältnis der Bruttoinvestitionen zu den effektiven Gesamtausgaben (Klassen 30+31+34+36 + Klasse 5). Diese Kennzahl gibt Auskunft über die Aktivität im Investitionsbereich.

[5] Selbstfinanzierung: Netto-Gesamtergebnis + liquiditätsunwirksamer Aufwand (33+364+365+366+35+38) - liquiditätsunwirksamer Ertrag (45+48). Seit 2012 ist die Berechnung der Selbstfinanzierung gemäss der Änderung der Fachempfehlung Nr. 18 des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 geändert. Die älteren Daten, einschliesslich Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil, wurden entsprechend angepasst.

[6] Selbstfinanzierungsgrad: Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Gibt an, welchen Anteil der Nettoinvestitionen der Kanton aus eigenen Mittel finanzieren kann.

[7] Selbstfinanzierungsanteil: Selbstfinanzierung in Prozent des laufenden Ertrags (Klassen 40+41+42+43+46). Gibt an, welchen Anteil seines Ertrages der Kanton zur Finanzierung seiner Investitionen aufwenden kann.