

Budget de l'Etat
Staatsvoranschlag
2014

	Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Compte de résultats		
Résultat total		538'630
Charges sans imputations internes	3'194'443'500	
Imputations internes	26'633'580	
Total des charges	3'221'077'080	
Revenus sans imputations internes		3'194'982'130
Imputations internes		26'633'580
Total des revenus		3'221'615'710
Résultat opérationnel		538'630
Charges d'exploitation et charges financières	3'221'077'080	
Revenus d'exploitation et revenus financiers		3'221'615'710
Résultat extraordinaire		
Charges extraordinaires		
Revenus extraordinaires		
Compte des investissements		
Dépenses	196'532'700	
Recettes		52'264'020
Investissements nets	-144'268'680	
Autofinancement *		
Excédent de revenus		538'630
Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds		120'345'130
Autofinancement		120'883'760
Investissements nets		-144'268'680
Excédent de financement		
Insuffisance de financement		23'384'920
Degré d'autofinancement		83.8 %
Quote-part des subventions cantonales		38.6 %
(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.

Erfolgsrechnung		
497'330	10'577'822	Total Ergebnis
3'177'428'660	3'111'009'100	Aufwand ohne interne Verrechnungen
26'483'650	24'977'040	Interne Verrechnungen
3'203'912'310	3'135'986'140	Total Aufwand
3'177'925'990	3'121'586'922	Ertrag ohne interne Verrechnungen
26'483'650	24'977'040	Interne Verrechnungen
3'204'409'640	3'146'563'962	Total Ertrag
-37'502'670	10'577'822	Operatives Ergebnis
3'203'912'310	3'135'986'140	Betrieblicher Aufwand und Finanzaufwand
3'166'409'640	3'146'563'962	Betrieblicher Ertrag und Finanzertrag
38'000'000		Ausserordentliches Ergebnis
		Ausserordentlicher Aufwand
38'000'000		Ausserordentlicher Ertrag
Investitionsrechnung		
206'504'160	178'337'824	Ausgaben
51'541'000	67'758'862	Einnahmen
-154'963'160	-110'578'962	Nettoinvestitionen
Selbstfinanzierung*		
497'330	10'577'822	Ertragsüberschuss
60'456'720	100'303'648	Abschreibungen - Einlagen in Fonds und Entnahmen aus Fonds
60'954'050	110'881'470	Selbstfinanzierung
-154'963'160	-110'578'962	Nettoinvestitionen
	302'508	Finanzierungsüberschuss
94'009'110		Finanzierungsfehlbetrag
39.3 %	100.3 %	Selbstfinanzierungsgrad
41.1 %	39.8 %	Anteil der kantonalen 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.

Résultats par Directions
Ergebnisse nach Direktionen

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Total général			
Compte de résultats	Charges	3'221'077'080	
	Revenus		3'221'615'710
	Solde		538'630
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	196'532'700	
	Recettes		52'264'020
	Solde	-144'268'680	
1	Pouvoir législatif		
Compte de résultats	Charges	3'143'760	
	Revenus		8'500
	Solde	-3'135'260	
Compte des investissements	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
2	Pouvoir judiciaire		
Compte de résultats	Charges	70'074'260	
	Revenus		34'769'970
	Solde	-35'304'290	
3	Pouvoir exécutif - Administration		
Compte de résultats	Charges	3'147'859'060	
	Revenus		3'186'837'240
	Solde		38'978'180
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	196'532'700	
	Recettes		52'264'020
	Solde	-144'268'680	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
Compte de résultats	Charges	17'891'020	
	Revenus		6'742'400
	Solde	-11'148'620	

Total

3'203'912'310	3'135'986'140	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'204'409'640	3'146'563'962		Ertrag
497'330	10'577'822		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
38'000'000			Ertrag / Einnahmen
38'000'000			Saldo
206'504'160	178'337'824	Investitionsrechnung	Ausgaben
51'541'000	67'758'862		Einnahmen
-154'963'160	-110'578'962		Solde
Gesetzgebende Behörde			1
3'664'920	2'749'329	Erfolgsrechnung	Aufwand
8'500	5'271		Ertrag
-3'656'420	-2'744'058		Saldo
685'000		Investitionsrechnung	Ausgaben
			Einnahmen
-685'000			Saldo
Richterliche Behörde			2
69'378'520	67'145'627	Erfolgsrechnung	Aufwand
33'797'870	33'335'018		Ertrag
-35'580'650	-33'810'609		Saldo
Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'130'868'870	3'066'091'184	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'170'603'270	3'113'223'672		Ertrag
39'734'400	47'132'488		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
38'000'000			Ertrag / Einnahmen
38'000'000			Saldo
205'819'160	178'337'824	Investitionsrechnung	Ausgaben
51'541'000	67'758'862		Einnahmen
-154'278'160	-110'578'962		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
18'646'390	18'121'263	Erfolgsrechnung	Aufwand
7'127'900	6'655'956		Ertrag
-11'518'490	-11'465'307		Saldo

			Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			
	Compte de résultats	Charges	1'006'125'120	
		Revenus		439'364'730
		Solde	-566'760'390	
	Compte des investissements	Dépenses	24'723'060	
		Recettes		6'586'920
		Solde	-18'136'140	
33	Direction de la sécurité et de la justice			
	Compte de résultats	Charges	195'691'000	
		Revenus		172'757'050
		Solde	-22'933'950	
	Compte des investissements	Dépenses	4'060'000	
		Recettes		3'820'100
		Solde	-239'900	
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			
	Compte de résultats	Charges	360'120'120	
		Revenus		277'396'790
		Solde	-82'723'330	
	Compte des investissements	Dépenses	25'422'000	
		Recettes		13'547'500
		Solde	-11'874'500	
35	Direction de l'économie et de l'emploi			
	Compte de résultats	Charges	255'189'720	
		Revenus		141'179'970
		Solde	-114'009'750	
	Compte des investissements	Dépenses	19'455'670	
		Recettes		4'733'180
		Solde	-14'722'490	
36	Direction de la santé et des affaires sociales			
	Compte de résultats	Charges	943'448'130	
		Revenus		299'670'090
		Solde	-643'778'040	
	Compte des investissements	Dépenses	7'000'000	
		Recettes		
		Solde	-7'000'000	

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport				32
983'769'750	978'273'335	Erfolgsrechnung	Aufwand	
425'020'100	430'337'689		Ertrag	
-558'749'650	-547'935'646		Saldo	
30'689'500	36'016'724	Investitionsrechnung	Ausgaben	
4'440'000	3'307'025		Einnahmen	
-26'249'500	-32'709'699		Saldo	
Sicherheits- und Justizdirektion				33
199'439'270	191'275'249	Erfolgsrechnung	Aufwand	
154'246'980	152'333'118		Ertrag	
-45'192'290	-38'942'131		Saldo	
16'065'000	6'399'832	Investitionsrechnung	Ausgaben	
2'913'000	3'628'724		Einnahmen	
-13'152'000	-2'771'108		Saldo	
Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft				34
368'812'330	354'920'918	Erfolgsrechnung	Aufwand	
282'712'100	271'832'528		Ertrag	
-86'100'230	-83'088'390		Saldo	
25'935'000	26'052'157	Investitionsrechnung	Ausgaben	
13'742'000	13'654'100		Einnahmen	
-12'193'000	-12'398'057		Saldo	
Volkswirtschaftsdirektion				35
254'798'710	248'034'094	Erfolgsrechnung	Aufwand	
145'415'820	136'820'012		Ertrag	
-109'382'890	-111'214'082		Saldo	
21'191'660	15'572'968	Investitionsrechnung	Ausgaben	
6'145'000	8'090'002		Einnahmen	
-15'046'660	-7'482'966		Saldo	
Direktion für Gesundheit und Soziales				36
929'966'160	911'193'216	Erfolgsrechnung	Aufwand	
292'836'650	290'801'955		Ertrag	
-637'129'510	-620'391'261		Saldo	
8'000'000	800'000	Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
-8'000'000	-800'000		Saldo	

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	146'829'270
		Revenus	1'747'202'290
		Solde	1'600'373'020
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	6'350'000
		Recettes	2'330'730
		Solde	-4'019'270
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	222'564'680
		Revenus	102'523'920
		Solde	-120'040'760
	Compte des investissements	Dépenses	109'521'970
		Recettes	21'245'590
		Solde	-88'276'380

Finanzdirektion				37
166'417'940	166'803'381	Erfolgsrechnung	Aufwand	
1'765'230'390	1'733'101'932		Ertrag	
1'598'812'450	1'566'298'551		Saldo	
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
38'000'000			Ertrag / Einnahmen	
38'000'000			Saldo	
1'350'000	693'754	Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
-1'350'000	-693'754		Saldo	
Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion				38
209'018'320	197'469'727	Erfolgsrechnung	Aufwand	
98'013'330	91'340'482		Ertrag	
-111'004'990	-106'129'245		Saldo	
102'588'000	92'802'391	Investitionsrechnung	Ausgaben	
24'301'000	39'079'012		Einnahmen	
-78'287'000	-53'723'379		Saldo	

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1	Pouvoir législatif		
	Compte de résultats	Charges	3'143'760
		Revenus	8'500
		Solde	-3'135'260
	Compte des investissements	Dépenses	
		Recettes	
		Solde	
1110	Grand Conseil		
GCON	Compte de résultats		
		Charges	2'753'760
		Revenus	8'500
		Solde	-2'745'260
3000.203	Indemnités de séances	900'000	
3010.100	Traitements du personnel	806'890	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	36'000	
3040.300	Allocations sociales	14'280	
3049.000	Indemnités de service	2'000	
305	Contributions aux assurances sociales	71'310	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	82'890	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	850	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3102.102	Publications et publicité	300'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'500	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	70'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	15'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	30'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	16'000	
3160.100	Locations de locaux	2'000	
3170.005	Frais de réceptions	35'000	
3170.100	Déplacements	150'000	
3300.008	Amortissements des appareils	128'440	
3636.157	Subventions cantonales aux groupes parlementaires	54'600	
4260.014	Récupérations de frais		6'000
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4470.000	Locations		2'000

Gesetzgebende Behörde				1
3'664'920	2'749'329	Erfolgsrechnung	Aufwand	
8'500	5'271		Ertrag	
-3'656'420	-2'744'058		Saldo	
685'000		Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
-685'000			Saldo	
Grosser Rat				1110
		Erfolgsrechnung		GCON
3'034'920	2'391'461		Aufwand	
8'500	5'271		Ertrag	
-3'026'420	-2'386'190		Saldo	
1'000'000	802'292	Sitzungsgelder		3000.203
817'980	757'669	Gehälter des Personals		3010.100
86'000	56'424	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
8'360	8'820	Sozialzulagen		3040.300
2'000	1'154	Dienstentschädigungen		3049.000
72'260	71'506	Sozialversicherungsbeiträge		305
81'790	76'464	Pensionskassenbeiträge		3051.000
840	840	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
6'000	1'326	Ausbildungskosten		3090.000
1'000	848	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
12'000	9'931	Büromaterialien		3100.100
350'000	203'048	Publikationen und Werbung		3102.102
13'500	10'901	Abonnemente und Beiträge		3103.301
14'540		Anschaffung von Mobilien		3110.100
800		Anschaffung von Maschinen		3110.200
2'000	748	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug		3112.000
2'000	2'827	Anschaffung von Hardware und Software		3113.000
70'000	68'377	Dienstleistungen Dritter		3130.000
3'000	2'291	Kosten für Telekommunikation		3130.001
15'000	11'862	Posttaxen		3130.002
10'000	31'216	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten		3130.049
18'000	16'840	Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
2'000		Räume, Mieten		3160.100
40'000	64'837	Empfänge, Kosten		3170.005
180'000	136'640	Reisespesen		3170.100
171'250		Abschreibungen auf Geräten		3300.008
54'600	54'600	Kantonale Fraktionsbeiträge		3636.157
6'000	3'250	Kostenrückerstattungen		4260.014
500	361	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
2'000	1'660	Mietzinse		4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5060.300	Achats d'appareils		
1115	Commissions et délégations		
COMM	Compte de résultats		
Charges		390'000	
Revenus			
Solde		-390'000	
3000.200	Commissions	325'000	
3170.100	Déplacements	65'000	

Investitionsrechnung				
685'000			Ausgaben	
			Einnahmen	
-685'000			Saldo	
685'000		Kauf von Geräten		5060.300
Kommissionen und Delegationen				1115
Erfolgsrechnung				COMM
630'000	357'868		Aufwand	
			Ertrag	
-630'000	-357'868		Saldo	
575'000	314'289	Kommissionen		3000.200
55'000	43'579	Reisespesen		3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2	Pouvoir judiciaire		
	Compte de résultats	Charges	70'074'260
		Revenus	34'769'970
		Solde	-35'304'290
2100	Tribunal cantonal		
TCAN	Compte de résultats		
		Charges	10'153'370
		Revenus	945'500
		Solde	-9'207'870
3000.102	Traitements des juges	2'967'200	
3000.203	Indemnités de séances	75'000	
3001.104	Traitements des juges et assesseurs		
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'057'330	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	369'500	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	31'680	
3040.301	Allocations sociales des juges	28'800	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'570	
305	Contributions aux assurances sociales	527'150	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	460'940	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'340	
3060.000	Pensions de retraite	955'230	
3090.000	Frais de formation	20'000	
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	17'000	
3102.102	Publications et publicité	35'000	
3103.300	Livres	28'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	30'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	5'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	50'600	
312	Chauffage, éclairage, eau	76'000	
3120.004	Impôts et contributions	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'000	
3130.001	Frais de télécommunications	7'300	
3130.002	Taxes postales	88'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	47'600	
3134.000	Assurances	6'530	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	119'000	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	15'000	
3181.000	Pertes sur créances	6'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	130'000	

Richterliche Behörde			2
69'378'520	67'145'627	Erfolgsrechnung Aufwand	
33'797'870	33'335'018	Ertrag	
-35'580'650	-33'810'609	Saldo	
Kantonsgericht			2100
Erfolgsrechnung			TCAN
10'152'110	11'044'862	Aufwand	
898'500	924'836	Ertrag	
-9'253'610	-10'120'026	Saldo	
2'967'200	2'959'404	Gehälter der Richter	3000.102
		Sitzungsgelder	3000.203
72'500	190'343	Gehälter der Richter und Beisitzer	3001.104
3'008'650	2'759'547	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
435'000	1'206'396	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	134'450	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
28'640	32'478	Sozialzulagen	3040.300
34'200	32'475	Sozialzulagen der Richter	3040.301
90	283	Treueprämien	3049.400
23'000		Dienstaltersgeschenke	3049.500
524'360	620'974	Sozialversicherungsbeiträge	305
416'330	486'421	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'170	6'042	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
706'250	821'843	Ruhegehälter	3060.000
17'000	21'186	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	4'233	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'500	33'794	Büromaterialien	3100.100
		Reinigungsmaterialien	3101.001
17'000	15'119	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
42'000	31'079	Publikationen und Werbung	3102.102
28'000	27'707	Bücher	3103.300
25'000	29'020	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'100	4'562	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	2'986	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'300	90	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
83'100	125'325	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
60'900	14'499	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'500		Steuern und Beiträge	3120.004
55'000	25'265	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'600	6'946	Kosten für Telekommunikation	3130.001
76'000	86'978	Posttaxen	3130.002
135'000	234'987	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
7'820	2'710	Versicherungen	3134.000
125'300	126'450	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'105	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	18'837	Reisespesen	3170.100
8'000	5'538	Debitorenverluste	3181.000
135'000	124'751	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	10'000	
3199.005	Indemnités en matière pénale	40'000	
3199.017	Débours administratifs	18'000	
3199.061	Débours pénaux	10'000	
3199.062	Débours civils	8'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	440'000	
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		310'000
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		150'000
4210.014	Emoluments judiciaires civils		300'000
4250.000	Ventes		3'500
4250.001	Ventes d'imprimés		55'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		4'000
4260.033	Débours administratifs récupérés		6'000
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		70'000
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		25'000
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		5'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		15'000
4260.059	Débours civils récupérés		2'000
4270.000	Amendes		
2105	Tribunaux d'arrondissements		
TARR	Compte de résultats		
	Charges	22'955'400	
	Revenus		5'893'000
	Solde	-17'062'400	
3000.102	Traitements des juges	3'501'470	
3000.203	Indemnités de séances	480'200	
3001.104	Traitements des juges et assesseurs		
3001.109	Traitements des juges exerçant leur fonction à titre accessoire		
3010.101	Traitements du personnel administratif	6'309'700	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	191'200	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	66'090	
3040.301	Allocations sociales des juges	39'430	
3049.400	Primes de fidélité	5'570	
3049.401	Primes de fidélité des juges	2'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	39'040	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges	15'010	
305	Contributions aux assurances sociales	903'280	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'006'210	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'880	
3090.000	Frais de formation	44'700	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Richterliche Behörde

10'000	19'211	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
70'000	22'675	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
15'000	26'042	Verwaltungsauslagen	3199.017
10'000	4'854	Auslagen in Strafsachen	3199.061
8'000	-1'980	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
450'000	430'272	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
370'000	257'737	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
100'000	91'628	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
600	600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
290'000	315'989	Gebühren	4210.000
170'000	119'134	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
200'000	293'870	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
3'500	2'356	Verkäufe	4250.000
60'000	49'609	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	4'263	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	16'327	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
6'000	4'120	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
6'000	7'299	Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen	4260.033
105'000	76'960	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
31'000	21'059	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
12'000	2'819	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
10'000	10'922	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
4'000	109	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
1'000		Bussen	4270.000

Bezirksgerichte

2105

Erfolgsrechnung

TARR

22'529'960	19'854'946	Aufwand
6'018'700	5'118'165	Ertrag
-16'511'260	-14'736'781	Saldo

3'512'430	3'272'135	Gehälter der Richter	3000.102
		Sitzungsgelder	3000.203
481'000	455'962	Gehälter der Richter und Beisitzer	3001.104
	18'089	Gehälter der nebenamtlichen Richter	3001.109
6'385'660	6'150'252	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
168'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	135'071	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
66'330	75'094	Sozialzulagen	3040.300
42'780	42'340	Sozialzulagen der Richter	3040.301
7'010	8'540	Treueprämien	3049.400
2'100	3'150	Treueprämien der Richter	3049.401
15'330	11'335	Dienstaltersgeschenke	3049.500
		Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
918'630	855'767	Sozialversicherungsbeiträge	305
980'030	888'207	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'770	9'217	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
42'700	68'567	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'200	
3100.100	Fournitures de bureau	165'700	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	5'500	
3103.300	Livres	45'400	
3103.301	Abonnements et cotisations	34'100	
3110.100	Achats de mobilier	45'120	
3110.200	Achats de machines	3'920	
312	Chauffage, éclairage, eau	96'680	
3120.004	Impôts et contributions	400	
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'000	
3130.001	Frais de télécommunications	25'100	
3130.002	Taxes postales	545'500	
3130.047	Frais bancaires	250	
3134.000	Assurances	7'190	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	13'000	
3160.100	Locations de locaux	238'480	
3170.100	Déplacements	66'500	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	2'650'000	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	259'000	
3199.005	Indemnités en matière pénale	350'000	
3199.061	Débours pénaux	1'440'000	
3199.062	Débours civils	330'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	987'000	
3199.064	Assistance judiciaire civile	2'565'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	408'480	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		654'000
4210.014	Emoluments judiciaires civils		2'740'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		28'500
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		75'000
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		245'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'426'000
4260.059	Débours civils récupérés		327'000
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		10'000
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		120'500
4270.000	Amendes		267'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
2111	Ministère public		
MINP	Compte de résultats		
	Charges	14'070'570	
	Revenus		8'665'000
	Solde	-5'405'570	
3000.102	Traitements des juges	2'579'830	
3000.203	Indemnités de séances	10'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'734'490	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Richterliche Behörde

10'300	8'089	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
150'700	159'679	Büromaterialien	3100.100
3'600	3'558	Reinigungsmaterialien	3101.001
4'500	4'858	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
59'900	44'211	Bücher	3103.300
22'900	34'965	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'410	19'668	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'450	6'697	Anschaffung von Maschinen	3110.200
107'500	84'055	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
400	79	Steuern und Beiträge	3120.004
60'000	241'605	Dienstleistungen Dritter	3130.000
26'200	23'950	Kosten für Telekommunikation	3130.001
553'500	532'717	Posttaxen	3130.002
250		Bankspesen	3130.047
9'730	9'863	Versicherungen	3134.000
		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
238'500	238'484	Räume, Mieten	3160.100
69'100	61'201	Reisespesen	3170.100
2'199'000	793'206	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
178'000	201'505	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
410'000	207'183	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
2'012'000	1'075'370	Auslagen in Strafsachen	3199.061
311'000	298'917	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
802'000	887'671	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
2'252'000	2'517'021	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
403'250	406'666	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
426'000	702'302	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
2'525'000	2'285'573	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
	10'323	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	37'568	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
28'200	30'095	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
84'500	80'197	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
255'000	238'110	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
2'012'000	1'075'370	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
311'000	298'917	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
10'000		Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen	4260.060
140'000	90'673	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
227'000	262'980	Bussen	4270.000
	6'056	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

Staatsanwaltschaft

2111

Erfolgsrechnung

MINP

14'254'450	15'260'265	Aufwand
8'355'000	8'496'943	Ertrag
-5'899'450	-6'763'322	Saldo

2'654'010	2'516'001	Gehälter der Richter	3000.102
15'000	6'373	Sitzungsgelder	3000.203
3'776'590	3'819'431	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	182'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	42'810	
3040.301	Allocations sociales des juges	38'880	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.401	Primes de fidélité des juges		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges		
305	Contributions aux assurances sociales	555'950	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	642'900	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'090	
3090.000	Frais de formation	46'000	
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	15'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'000	
3110.100	Achats de mobilier	11'640	
3110.200	Achats de machines	6'880	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	57'950	
3120.004	Impôts et contributions	3'200	
3130.001	Frais de télécommunications	18'600	
3130.002	Taxes postales	190'000	
3134.000	Assurances	1'590	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	40'000	
3160.100	Locations de locaux	364'760	
3170.100	Déplacements	12'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	1'950'000	
3199.005	Indemnités en matière pénale	220'000	
3199.061	Débours pénaux	2'800'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	400'000	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		1'500'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		310'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'500'000
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		
4270.000	Amendes		5'350'000
2112	Tribunal des mesures de contrainte		
TMCO	Compte de résultats		
	Charges	481'560	
	Revenus		200
	Solde	-481'360	
3000.102	Traitements des juges	279'510	
3010.101	Traitements du personnel administratif	39'780	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Richterliche Behörde

141'000	118'051	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	24'617	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
35'200	39'054	Sozialzulagen	3040.300
43'010	42'150	Sozialzulagen der Richter	3040.301
	25	Treueprämien	3049.400
	350	Treueprämien der Richter	3049.401
3'570		Dienstaltersgeschenke	3049.500
15'580	22'473	Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
567'160	570'746	Sozialversicherungsbeiträge	305
636'120	585'260	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'190	6'259	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
47'900	34'593	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	5'027	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
120'000	125'035	Büromaterialien	3100.100
1'900	1'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
18'000	9'631	Bücher	3103.300
6'500	9'244	Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'890	21'671	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'620	6'031	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	1'723	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
70'000	50'584	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'200	1'699	Steuern und Beiträge	3120.004
20'000	12'785	Kosten für Telekommunikation	3130.001
190'000	191'921	Posttaxen	3130.002
3'250	3'420	Versicherungen	3134.000
50'000	10'670	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
364'760	364'760	Räume, Mieten	3160.100
13'000	8'994	Reisespesen	3170.100
1'950'000	2'849'319	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
240'000	214'201	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
2'880'000	3'190'165	Auslagen in Strafsachen	3199.061
350'000	397'001	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
1'380'000	1'455'708	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
	720	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	15'910	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	4'144	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
320'000	313'066	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
1'400'000	1'548'125	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
	3'600	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen	4260.060
5'250'000	5'155'670	Bussen	4270.000

Zwangsmassnahmengericht

2112

Erfolgsrechnung

TMCO

492'620	491'647	Aufwand
500	205	Ertrag
-492'120	-491'442	Saldo

279'510	279'508	Gehälter der Richter	3000.102
39'290	37'849	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	1'800	
3040.301	Allocations sociales des juges	3'600	
305	Contributions aux assurances sociales	27'960	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	35'040	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	270	
3090.000	Frais de formation	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	3'000	
3103.300	Livres	3'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'600	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	2'700	
3130.001	Frais de télécommunications	2'200	
3130.002	Taxes postales	12'000	
3134.000	Assurances	50	
3160.100	Locations de locaux	19'050	
3170.100	Déplacements	7'000	
3199.017	Débours administratifs	10'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	6'000	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	25'000	
4260.030	Recettes administratives diverses		200
2115	Tribunal des mineurs		
CPMI	Compte de résultats		
	Charges	2'650'360	
	Revenus		388'800
	Solde	-2'261'560	
3000.102	Traitements des juges	389'930	
3000.203	Indemnités de séances	5'500	
3001.105	Traitements des assesseurs		
3010.100	Traitements du personnel	975'440	
3040.300	Allocations sociales	10'620	
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	120'790	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	137'260	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'410	
3090.000	Frais de formation	9'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'200	
3100.100	Fournitures de bureau	11'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'500	
3103.300	Livres	3'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	20'520	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Richterliche Behörde

	18'195	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
27'910	27'788	Sozialversicherungsbeiträge	305
33'690	33'349	Pensionskassenbeiträge	3051.000
270	273	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	430	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	1'584	Büromaterialien	3100.100
3'500	3'514	Bücher	3103.300
1'600	1'590	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'570	20'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	2'260	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'200	1'598	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	9'195	Posttaxen	3130.002
120		Versicherungen	3134.000
19'060	19'051	Räume, Mieten	3160.100
4'000	4'403	Reisespesen	3170.100
10'000	6'792	Verwaltungsauslagen	3199.017
6'000		Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
27'000	18'869	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
500	205	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Jugendgericht

2115

Erfolgsrechnung

CPMI

2'578'910	2'257'090	Aufwand
381'800	323'215	Ertrag
-2'197'110	-1'933'875	Saldo

389'930	401'912	Gehälter der Richter	3000.102
		Sitzungsgelder	3000.203
5'000	5'179	Gehälter der Beisitzer	3001.105
972'630	881'164	Gehälter des Personals	3010.100
10'980	9'900	Sozialzulagen	3040.300
3'410	3'690	Sozialzulagen der Richter	3040.301
820	890	Treueprämien	3049.400
900	1'050	Treueprämien der Richter	3049.401
15'010		Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
119'960	112'707	Sozialversicherungsbeiträge	305
131'820	120'350	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'420	1'329	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	7'171	Ausbildungskosten	3090.000
800	1'258	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	13'354	Büromaterialien	3100.100
4'000	1'152	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'000	1'487	Bücher	3103.300
3'000	3'079	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	4'570	Anschaffung von Mobilien	3110.100
22'800	16'117	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	32'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	16'000	
3134.000	Assurances	540	
3160.100	Locations de locaux	189'020	
3170.100	Déplacements	13'000	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	150'000	
3199.061	Débours pénaux	300'000	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	100'000	
3637.213	Pensions de jeunes délinquants	150'000	
4210.000	Emoluments		40'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.024	Récupérations de pensions de jeunes délinquants		5'000
4260.030	Recettes administratives diverses		800
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		13'000
4260.058	Débours pénaux récupérés		300'000
4270.000	Amendes		30'000
2120	Justices de paix		
JUPA	Compte de résultats		
	Charges	6'906'330	
	Revenus		982'810
	Solde	-5'923'520	
3000.200	Commissions		
3000.203	Indemnités de séances	418'000	
3001.106	Traitements des assesseurs et des suppléants		
3010.100	Traitements du personnel	3'774'360	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	934'800	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	52'970	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	333'920	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	361'110	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'080	
3090.000	Frais de formation	38'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'800	
3100.100	Fournitures de bureau	53'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'400	
3103.300	Livres	14'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'100	
3110.100	Achats de mobilier	65'370	
3110.200	Achats de machines	2'360	
312	Chauffage, éclairage, eau	29'920	
3130.000	Prestations de service par des tiers	93'500	
3130.001	Frais de télécommunications	10'600	
3130.002	Taxes postales	86'500	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Richterliche Behörde

32'000	29'354	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'809	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	15'423	Posttaxen	3130.002
910	930	Versicherungen	3134.000
189'020	187'080	Räume, Mieten	3160.100
11'500	13'456	Reisespesen	3170.100
200'000	94'969	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
300'000	241'642	Auslagen in Strafsachen	3199.061
120'000	84'068	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
		Kostgelder jugendlicher Straftäter	3637.213
37'000	34'488	Gebühren	4210.000
	7'933	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter	4260.024
800	1'619	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
14'000	10'581	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
300'000	243'974	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
30'000	24'620	Bussen	4270.000

Friedensgerichte

2120

Erfolgsrechnung

JUPA

6'470'930	5'538'539	Aufwand
794'410	753'305	Ertrag
-5'676'520	-4'785'234	Saldo

	624	Kommissionen	3000.200
		Sitzungsgelder	3000.203
301'000	264'561	Gehälter der Beisitzer und Ersatzbeisitzer	3001.106
3'608'290	3'593'446	Gehälter des Personals	3010.100
838'600		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	122'270	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	42'179	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
56'080	56'963	Sozialzulagen	3040.300
400	678	Treueprämien	3049.400
8'480		Dienstaltersgeschenke	3049.500
343'930	329'208	Sozialversicherungsbeiträge	305
342'120	289'250	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'140	3'915	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'500	97'233	Ausbildungskosten	3090.000
6'500	3'611	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
53'300	49'054	Büromaterialien	3100.100
2'500	1'093	Reinigungsmaterialien	3101.001
21'500	8'704	Bücher	3103.300
8'900	7'352	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'750	5'428	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
43'600	21'350	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
75'400	39'454	Dienstleistungen Dritter	3130.000
13'500	9'207	Kosten für Telekommunikation	3130.001
82'500	79'906	Posttaxen	3130.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	1'040	
3160.100	Locations de locaux	295'890	
3170.100	Déplacements	36'200	
3181.000	Pertes sur créances		
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	25'800	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	121'000	
3199.062	Débours civils	15'300	
3199.064	Assistance judiciaire civile		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	119'110	
4210.000	Emoluments		905'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		5'810
4260.059	Débours civils récupérés		72'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
2125	Offices des poursuites		
OPOU	Compte de résultats		
	Charges	10'244'000	
	Revenus		16'717'700
	Solde		6'473'700
3010.100	Traitements du personnel	4'930'570	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	68'620	
3049.400	Primes de fidélité	4'240	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'750	
305	Contributions aux assurances sociales	434'120	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	416'930	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'320	
3090.000	Frais de formation	22'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'700	
3100.100	Fournitures de bureau	124'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'000	
3103.300	Livres	3'900	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'100	
3110.100	Achats de mobilier	6'390	
3110.200	Achats de machines	25'330	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	13'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	47'330	
3130.000	Prestations de service par des tiers	34'000	
3130.001	Frais de télécommunications	11'900	
3130.002	Taxes postales	40'100	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	300'000	
3133.000	Charges d'utilisations informatiques	57'500	
3134.000	Assurances	1'920	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Richterliche Behörde

2'010	1'900	Versicherungen	3134.000
340'000	229'664	Räume, Mieten	3160.100
35'700	32'759	Reisespesen	3170.100
	179	Debitorenverluste	3181.000
25'800	11'425	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
115'500	101'465	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
3'300	16'798	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
	286	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
117'630	118'580	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
708'000	669'657	Gebühren	4210.000
	3'148	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'410	5'455	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
81'000	62'241	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	34	Verzugszinsen	4409.000
	12'770	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

Betreibungsämter

2125

Erfolgsrechnung

OPOU

10'165'810	10'104'960	Aufwand	
16'129'500	16'629'375	Ertrag	
5'963'690	6'524'415	Saldo	
5'017'310	4'922'010	Gehälter des Personals	3010.100
47'400		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	71'898	Gehälter für die Wiedereingliederung Invaliden	3010.126
	15'147	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
69'950	75'924	Sozialzulagen	3040.300
4'490	5'310	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
441'800	429'355	Sozialversicherungsbeiträge	305
432'360	393'963	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'500	5'289	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
23'000	18'415	Ausbildungskosten	3090.000
12'700	12'119	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
123'700	119'744	Büromaterialien	3100.100
1'000	431	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'300	3'222	Bücher	3103.300
6'600	6'807	Abonnemente und Beiträge	3103.301
29'700	6'179	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'700	2'599	Anschaffung von Maschinen	3110.200
13'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
53'000	37'658	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
15'500	627	Dienstleistungen Dritter	3130.000
13'800	10'558	Kosten für Telekommunikation	3130.001
52'400	43'950	Posttaxen	3130.002
	180'187	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
63'000	32'885	Informatik-Nutzungsaufwand	3133.000
3'960	4'080	Versicherungen	3134.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	1'000	
3160.100	Locations de locaux	371'330	
3170.100	Déplacements	23'500	
3199.018	Débours récupérables	2'810'000	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	340'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	116'950	
4210.000	Emoluments		13'125'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		22'700
4260.032	Débours récupérés		3'570'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
2130	Office des faillites		
OFAI	Compte de résultats		
	Charges	1'862'050	
	Revenus		1'144'000
	Solde	-718'050	
3010.100	Traitements du personnel	1'125'050	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	10'800	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	99'730	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	101'610	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'190	
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	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier	4'400	
3110.200	Achats de machines	1'250	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	300	
312	Chauffage, éclairage, eau	28'300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	14'200	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	58'000	
3134.000	Assurances	420	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	1'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
3160.100	Locations de locaux	232'800	
3170.100	Déplacements	4'000	
3181.000	Pertes sur créances	80'000	
3199.018	Débours récupérables	65'000	
4210.000	Emoluments		980'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		4'000

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Richterliche Behörde

1'700	1'354	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
365'800	368'306	Räume, Mieten	3160.100
21'900	21'281	Reisespesen	3170.100
2'730'000	2'859'223	Rückforderbare Auslagen	3199.018
490'000	340'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
115'240	116'440	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
12'685'000	12'832'927	Gebühren	4210.000
	40'781	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	29'072	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
19'500	24'776	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'425'000	3'694'210	Rückerstattete Auslagen	4260.032
	7'610	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

Konkursamt

2130

Erfolgsrechnung

OFAI

1'958'580	1'934'462	Aufwand
1'189'000	1'086'457	Ertrag
-769'580	-848'005	Saldo

1'188'010	1'159'724	Gehälter des Personals	3010.100
	47'198	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
8'230	8'850	Sozialzulagen	3040.300
2'440	2'214	Treueprämien	3049.400
102'310	102'701	Sozialversicherungsbeiträge	305
108'990	103'204	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'270	1'236	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	2'131	Ausbildungskosten	3090.000
500	350	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	13'868	Büromaterialien	3100.100
500	197	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'500	2'315	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'100	3'080	Anschaffung von Mobilien	3110.100
400	2'157	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
28'800	19'142	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
14'200	12'723	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'964	Kosten für Telekommunikation	3130.001
60'000	54'570	Posttaxen	3130.002
830	840	Versicherungen	3134.000
1'700	348	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
15'000	9'266	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
232'800	229'440	Räume, Mieten	3160.100
4'000	3'911	Reisespesen	3170.100
100'000	87'995	Debitorenverluste	3181.000
60'000	65'038	Rückforderbare Auslagen	3199.018
1'000'000	915'162	Gebühren	4210.000
	3'822	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
9'000	4'217	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.032	Débours récupérés		160'000
2160	Commission d'expropriation		
COEX	Compte de résultats		
	Charges	30'360	
	Revenus		30'360
	Solde		
3001.108	Traitements des membres	25'000	
3100.100	Fournitures de bureau	360	
3170.100	Déplacements	3'000	
3199.017	Débours administratifs	2'000	
4210.000	Emoluments		30'360
2170	Commissions de conciliation en matière de baux à loyer		
COCO	Compte de résultats		
	Charges	339'900	
	Revenus		2'500
	Solde	-337'400	
3000.200	Commissions	210'000	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	72'500	
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	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3103.300	Livres	600	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	3'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'600	
3130.001	Frais de télécommunications	300	
3130.002	Taxes postales	12'000	
3160.100	Locations de locaux	12'500	
3170.100	Déplacements		
3199.017	Débours administratifs		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	17'300	
4260.030	Recettes administratives diverses		2'500

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Richterliche Behörde

180'000	163'257	Rückerstattete Auslagen	4260.032
Enteignungskommission			2160
Erfolgsrechnung			COEX
30'360	11'659	Aufwand	
30'360		Ertrag	
	-11'659	Saldo	
25'000	10'918	Gehälter der Mitglieder	3001.108
360		Büromaterialien	3100.100
3'000		Reisespesen	3170.100
2'000	742	Verwaltungsauslagen	3199.017
30'360		Gebühren	4210.000
Schlichtungskommissionen in Miet- und Pachtangelegenheiten			2170
Erfolgsrechnung			COCO
333'360	286'577	Aufwand	
	2'516	Ertrag	
-333'360	-284'061	Saldo	
210'000	189'976	Kommissionen	3000.200
70'000	61'141	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	1'588	Sozialzulagen	3040.300
	5'432	Sozialversicherungsbeiträge	305
	3'834	Pensionskassenbeiträge	3051.000
	207	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	960	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	4'061	Büromaterialien	3100.100
600	417	Bücher	3103.300
2'400		Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'600		Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	298	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	13'786	Posttaxen	3130.002
12'500	3'000	Räume, Mieten	3160.100
	461	Reisespesen	3170.100
	1'417	Verwaltungsauslagen	3199.017
16'960		Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	2'516	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2900	Conseil de la magistrature		
CMAG	Compte de résultats		
Charges		380'360	
Revenus			100
Solde		-380'260	
3000.200	Commissions	90'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	208'050	
3040.300	Allocations sociales	2'700	
305	Contributions aux assurances sociales	18'450	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	22'260	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	220	
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	3'500	
3102.102	Publications et publicité	300	
3103.300	Livres	800	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	2'970	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'500	
3130.001	Frais de télécommunications	400	
3130.002	Taxes postales	2'500	
3134.000	Assurances	60	
3160.100	Locations de locaux	22'950	
3170.100	Déplacements	400	
4260.030	Recettes administratives diverses		100

Justizrat			2900
Erfolgsrechnung			CMAG
411'430	360'622	Aufwand	
100		Ertrag	
-411'330	-360'622	Saldo	
120'000	103'740	Kommissionen	3000.200
208'050	183'880	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'500	3'540	Sozialzulagen	3040.300
18'350	16'270	Sozialversicherungsbeiträge	305
21'440	18'824	Pensionskassenbeiträge	3051.000
210	189	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
800		Ausbildungskosten	3090.000
	212	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'000	1'073	Büromaterialien	3100.100
3'200	3'266	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
500		Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	88	Bücher	3103.300
	1'638	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	2'545	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
800		Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	172	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	1'850	Posttaxen	3130.002
130	130	Versicherungen	3134.000
22'950	22'949	Räume, Mieten	3160.100
500	257	Reisespesen	3170.100
100		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3	Pouvoir exécutif - Administration		
	Compte de résultats	Charges	3'147'859'060
		Revenus	3'186'837'240
		Solde	38'978'180
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	196'532'700
		Recettes	52'264'020
		Solde	-144'268'680
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
	Compte de résultats	Charges	17'891'020
		Revenus	6'742'400
		Solde	-11'148'620
3100	Conseil d'Etat		
CETA	Compte de résultats		
		Charges	4'513'580
		Revenus	263'000
		Solde	-4'250'580
3000.100	Traitements des Conseillers d'Etat	1'786'950	
3040.303	Allocations sociales	9'000	
305	Contributions aux assurances sociales	153'380	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	970	
3060.000	Pensions de retraite	1'883'870	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3134.000	Assurances	410	
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	294'000	
4260.004	Récupérations de traitements		190'000
4260.014	Récupérations de frais		1'000
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		72'000

Vollziehende Behörde - Verwaltung				3
3'130'868'870	3'066'091'184	Erfolgsrechnung	Aufwand	
3'170'603'270	3'113'223'672		Ertrag	
39'734'400	47'132'488		Saldo	
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
38'000'000			Ertrag / Einnahmen	
38'000'000			Saldo	
205'819'160	178'337'824	Investitionsrechnung	Ausgaben	
51'541'000	67'758'862		Einnahmen	
-154'278'160	-110'578'962		Saldo	
Staatsrat - Staatskanzlei				31
18'646'390	18'121'263	Erfolgsrechnung	Aufwand	
7'127'900	6'655'956		Ertrag	
-11'518'490	-11'465'307		Saldo	
Staatsrat				3100
Erfolgsrechnung				CETA
4'766'250	4'848'495		Aufwand	
251'000	263'218		Ertrag	
-4'515'250	-4'585'277		Saldo	
1'786'950	1'784'363	Gehälter der Staatsräte		3000.100
10'800	12'600	Sozialzulagen		3040.303
153'380	153'092	Sozialversicherungsbeiträge		305
1'650	4'854	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
1'884'060	1'994'387	Ruhegehälter		3060.000
250'000	149'891	Dienstleistungen Dritter		3130.000
2'000	1'190	Kosten für Telekommunikation		3130.001
410	430	Versicherungen		3134.000
200'000	198'176	Empfänge, Kosten		3170.005
101'000	110'029	Reisespesen		3170.100
73'000	73'000	Delegationen und Repräsentationsausgaben		3170.200
303'000	366'482	Konferenzkostenanteil		3631.000
180'000	190'858	Rückerstattung von Gehältern		4260.004
1'000	987	Kostenrückerstattungen		4260.014
70'000	71'374	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge		4260.039

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3105	Chancellerie d'Etat		
CHAN	Compte de résultats		
Charges		4'680'020	
Revenus			375'000
Solde		-4'305'020	
3000.200	Commissions	3'000	
3000.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)	20'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'712'430	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	96'800	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	41'700	
3049.400	Primes de fidélité	900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	20'450	
305	Contributions aux assurances sociales	240'830	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	273'910	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'670	
3090.000	Frais de formation	15'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	30'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'000	
3102.102	Publications et publicité	330'000	
3102.106	Matériel de votations	170'000	
3103.300	Livres	3'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	53'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	3'000	
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	215'000	
3130.001	Frais de télécommunications	12'000	
3130.002	Taxes postales	80'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	135'000	
3134.000	Assurances	4'330	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'000	
3151.500	Entretien des véhicules	14'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	92'000	
3170.005	Frais de réceptions	45'000	
3170.100	Déplacements	20'000	
3170.200	Délégations et représentations	11'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3192.015	Droits d'auteurs	12'000	
3636.147	Subventions cantonales aux partis politiques		
4120.001	Droits d'affermage de la Feuille officielle		121'000
4210.000	Emoluments		113'000
4250.002	Ventes de matériel		80'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		

Staatskanzlei			3105
Erfolgsrechnung			CHAN
4'642'020	4'600'569	Aufwand	
423'000	386'710	Ertrag	
-4'219'020	-4'213'859	Saldo	
3'000	1'635	Kommissionen	3000.200
30'000	18'122	Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter)	3000.204
2'733'870	2'588'256	Gehälter des Personals	3010.100
126'000	90'668	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	93'888	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	87'157	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
41'160	41'093	Sozialzulagen	3040.300
1'400	2'298	Treueprämien	3049.400
7'940		Dienstaltersgeschenke	3049.500
241'670	234'987	Sozialversicherungsbeiträge	305
266'270	257'361	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'670	2'558	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
17'000	12'981	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	8'324	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
35'000	29'566	Büromaterialien	3100.100
1'000	1'136	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
368'000	330'502	Publikationen und Werbung	3102.102
180'000	154'711	Abstimmungsmaterial	3102.106
3'000	3'215	Bücher	3103.300
65'000	60'690	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	8'149	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	6'661	Anschaffung von Maschinen	3110.200
5'000	4'366	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000	5'094	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
215'000	180'106	Dienstleistungen Dritter	3130.000
11'000	11'267	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50'000	60'336	Posttaxen	3130.002
30'000	127'119	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'040	3'748	Versicherungen	3134.000
3'000	515	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
15'000	11'979	Fahrzeugunterhalt	3151.500
80'000	90'272	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
52'000	44'588	Empfänge, Kosten	3170.005
22'000	16'455	Reisespesen	3170.100
11'000	11'000	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
	65	Debitorenverluste	3181.000
11'000	11'144	Urheberrechte	3192.015
	-11'442	Kantonsbeiträge an politische Parteien	3636.147
115'000	132'463	Verpachtung des Amtsblattes	4120.001
125'000	106'825	Gebühren	4210.000
120'000	71'536	Materialverkäufe	4250.002
	4'502	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.027	Récupérations de frais de port		2'000
4260.030	Recettes administratives diverses		4'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		55'000
3110	Service d'achat du matériel et des imprimés		
ECON	Compte de résultats		
	Charges	7'266'800	
	Revenus		6'104'000
	Solde	-1'162'800	
3010.100	Traitements du personnel	1'110'050	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	41'400	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	11'520	
3049.400	Primes de fidélité	3'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	98'660	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	106'400	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'190	
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	1'000	
3101.012	Matériel pour la revente	200'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	600	
3110.100	Achats de mobilier	6'380	
3110.200	Achats de machines	5'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	12'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	4'000	
3134.000	Assurances	2'100	
3150.200	Entretien des machines	55'000	
3151.500	Entretien des véhicules	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'500	
3170.100	Déplacements	2'000	
3181.014	Ecarts d'inventaires	1'000	
3900.002	Coût marchandises livrées aux services de l'Etat	3'700'000	
3900.010	Imprimés ventes internes	1'300'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		300'000
4250.002	Ventes de matériel		250'000
4250.030	Marge sur ventes internes		550'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		4'000
4900.002	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		3'700'000
4900.010	Imprimés ventes internes		1'300'000

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Staatsrat - Staatskanzlei

2'000	1'412	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
6'000	2'638	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	24'334	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
55'000	43'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Drucksachen und Material

3110

Erfolgsrechnung

ECON

7'713'030	7'270'126	Aufwand	
6'453'500	6'005'366	Ertrag	
-1'259'530	-1'264'760	Saldo	
1'114'010	1'136'193	Gehälter des Personals	3010.100
40'000	30'445	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	35'842	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
11'550	14'760	Sozialzulagen	3040.300
3'000	5'790	Treueprämien	3049.400
	3'557	Dienstaltersgeschenke	3049.500
97'300	100'571	Sozialversicherungsbeiträge	305
102'690	105'044	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'210	1'224	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'200	3'095	Ausbildungskosten	3090.000
	501	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
6'000	4'809	Büromaterialien	3100.100
550'000	586'034	Materialkäufe	3101.003
1'000	249	Fotomaterialien	3101.005
200'000	291'849	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
500	600	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'370	2'200	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	3'100	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	5'207	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
12'000	6'959	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'581	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	3'942	Posttaxen	3130.002
2'700	2'027	Versicherungen	3134.000
50'000	49'752	Unterhalt der Maschinen	3150.200
5'000	4'715	Fahrzeugunterhalt	3151.500
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	1'745	Reisespesen	3170.100
1'000	21'863	Inventarabweichung	3181.014
5'500'000	4'846'473	Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste	3900.002
		Drucksachen interner Verkauf	3900.010
150'000	397'063	Verkauf von Drucksachen	4250.001
200'000	210'954	Materialverkäufe	4250.002
600'000	524'001	Verkaufsmarge interne Verkäufe	4250.030
	22'244	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
3'500	4'631	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'500'000	4'846'473	Warenenerträge Staatsdienste	4900.002
		Drucksachen interner Verkauf	4900.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3115	Service de législation		
OLEG	Compte de résultats		
Charges		959'130	
Revenus			400
Solde		-958'730	
3010.100	Traitements du personnel	753'950	
3040.300	Allocations sociales	5'980	
3049.400	Primes de fidélité	550	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'770	
305	Contributions aux assurances sociales	67'420	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	80'840	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	710	
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	1'100	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	300	
3130.001	Frais de télécommunications	1'350	
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		471'490	
Revenus			
Solde		-471'490	
3000.200	Commissions	25'000	
3010.100	Traitements du personnel	319'790	
3040.300	Allocations sociales	4'680	
305	Contributions aux assurances sociales	28'330	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	28'800	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	350	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	4'500	
3102.102	Publications et publicité	3'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'900	
3110.100	Achats de mobilier		

Amt für Gesetzgebung			3115
Erfolgsrechnung			OLEG
1'039'000	966'133	Aufwand	
400	366	Ertrag	
-1'038'600	-965'767	Saldo	
827'800	792'038	Gehälter des Personals	3010.100
4'180	5'621	Sozialzulagen	3040.300
1'750	2'125	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
69'900	69'619	Sozialversicherungsbeiträge	305
87'250	83'589	Pensionskassenbeiträge	3051.000
740	699	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'200	277	Ausbildungskosten	3090.000
400		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	3'122	Büromaterialien	3100.100
2'000	2'543	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'500	2'692	Bücher	3103.300
1'000	1'117	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'700		Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'500	1'350	Kosten für Telekommunikation	3130.001
150		Posttaxen	3130.002
430	530	Versicherungen	3134.000
24'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'500	812	Reisespesen	3170.100
400	366	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Kantonale Behörde für Öffentlichkeit und Datenschutz			3120
Erfolgsrechnung			ATPD
486'090	435'940	Aufwand	
	297	Ertrag	
-486'090	-435'643	Saldo	
22'000	22'599	Kommissionen	3000.200
325'570	301'187	Gehälter des Personals	3010.100
4'680	4'544	Sozialzulagen	3040.300
26'480	26'201	Sozialversicherungsbeiträge	305
29'190	27'241	Pensionskassenbeiträge	3051.000
360	331	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'330	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'500	3'253	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'057	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	2'039	Bücher	3103.300
8'400	4'358	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	1'500	
3130.002	Taxes postales	1'000	
3134.000	Assurances	140	
3170.100	Déplacements	2'000	
4260.030	Recettes administratives diverses		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Staatsrat - Staatskanzlei

42'000	35'851	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'987	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000	894	Posttaxen	3130.002
140	120	Versicherungen	3134.000
2'000	1'949	Reisespesen	3170.100
	297	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			
	Compte de résultats	Charges	1'006'125'120	
		Revenus		439'364'730
		Solde	-566'760'390	
	Compte des investissements	Dépenses	24'723'060	
		Recettes		6'586'920
		Solde	-18'136'140	
3200	Secrétariat général			
IPCS	Compte de résultats			
		Charges	82'387'630	
		Revenus		3'219'000
		Solde	-79'168'630	
3000.200	Commissions		8'200	
3010.100	Traitements du personnel		3'177'050	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques			
3040.300	Allocations sociales		35'940	
3049.400	Primes de fidélité		2'200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté			
305	Contributions aux assurances sociales		280'360	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		331'790	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		3'100	
3090.000	Frais de formation		9'750	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		8'000	
3100.100	Fournitures de bureau		51'000	
3102.102	Publications et publicité		7'000	
3103.300	Livres		3'000	
3103.301	Abonnements et cotisations		3'000	
3110.100	Achats de mobilier		2'120	
3110.200	Achats de machines			
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		1'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		9'690	
3130.000	Prestations de service par des tiers		7'000	
3130.001	Frais de télécommunications		7'500	
3130.002	Taxes postales		33'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers			
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		30'000	
3134.000	Assurances		780	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		11'300	
3160.100	Locations de locaux		86'790	
3170.005	Frais de réceptions		11'500	
3170.100	Déplacements		8'300	
3181.000	Pertes sur créances			
3192.015	Droits d'auteurs		88'000	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton		256'000	

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport			32
983'769'750	978'273'335	Erfolgsrechnung	Aufwand
425'020'100	430'337'689		Ertrag
-558'749'650	-547'935'646		Saldo
30'689'500	36'016'724	Investitionsrechnung	Ausgaben
4'440'000	3'307'025		Einnahmen
-26'249'500	-32'709'699		Saldo
Generalsekretariat			3200
Erfolgsrechnung			IPCS
81'004'900	77'385'536		Aufwand
3'133'500	3'253'103		Ertrag
-77'871'400	-74'132'433		Saldo
7'400	8'426	Kommissionen	3000.200
3'097'780	2'930'545	Gehälter des Personals	3010.100
380'000	287'472	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
37'490	35'460	Sozialzulagen	3040.300
2'200	2'605	Treueprämien	3049.400
	7'695	Dienstaltersgeschenke	3049.500
273'150	258'934	Sozialversicherungsbeiträge	305
313'410	282'245	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'040	2'824	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	4'157	Ausbildungskosten	3090.000
8'500	7'210	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
41'000	40'041	Büromaterialien	3100.100
14'500	6'218	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	2'014	Bücher	3103.300
	3'257	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'200		Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'000	665	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
10'200	6'383	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	2'082	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	7'178	Kosten für Telekommunikation	3130.001
33'000	29'374	Posttaxen	3130.002
	8'829	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	22'227	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
1'460	1'460	Versicherungen	3134.000
10'440	11'336	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
84'980	84'792	Räume, Mieten	3160.100
11'500	11'594	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	8'116	Reisespesen	3170.100
	68'220	Debitorenverluste	3181.000
120'000	82'023	Urheberrechte	3192.015
250'000	155'213	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales	20'410'750	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	12'389'000	
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	4'900'000	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	16'332'200	
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	2'106'000	
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	9'410'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'098'000	
3637.202	Bourses cantonales	11'000'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	268'310	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		185'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
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		1'665'000
4630.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales		900'000
4920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		459'000
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	9'649'150	
	Revenus		154'280
	Solde	-9'494'870	
3000.200	Commissions	185'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'553'410	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	2'741'020	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	1'806'870	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	73'290	
3049.400	Primes de fidélité	17'970	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	29'890	
305	Contributions aux assurances sociales	540'690	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

18'824'000	18'066'498	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg	3611.001
12'266'000	11'771'022	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
4'804'000	4'348'758	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
16'493'400	14'545'269	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
2'055'000	2'480'520	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
9'250'000	9'353'858	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
1'085'000	979'551	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'200'000	11'197'225	Kantonale Stipendien	3637.202
258'250	264'240	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	2'902	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
185'000	185'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	16'577	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	10'595	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	450	Verzugszinsen	4409.000
1'600'000	1'585'836	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
875'500	880'000	Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien	4630.004
470'000	571'743	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4920.005
Investitionsrechnung			
500'000	616'765	Ausgaben	
450'000	433'325	Einnahmen	
-50'000	-183'440	Saldo	
500'000	616'765	Ausbildungsdarlehen	5470.100
450'000	433'325	Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen	6470.100
Obligatorischer Unterricht			3202
Erfolgsrechnung			ENOB
9'873'440	9'495'657	Aufwand	
157'860	293'654	Ertrag	
-9'715'580	-9'202'003	Saldo	
195'000	167'153	Kommissionen	3000.200
1'484'300	1'568'850	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'745'040	2'600'578	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
1'881'340	1'790'973	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
	43'799	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
75'620	70'656	Sozialzulagen	3040.300
20'240	25'284	Treueprämien	3049.400
31'310	11'192	Dienstaltersgeschenke	3049.500
542'230	524'184	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	632'690	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'130	
3090.000	Frais de formation	1'080'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'200	
3100.100	Fournitures de bureau	44'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'100	
3102.102	Publications et publicité	16'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	500	
3110.100	Achats de mobilier	2'770	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'100	
312	Chauffage, éclairage, eau	51'750	
3130.000	Prestations de service par des tiers	88'630	
3130.001	Frais de télécommunications	12'200	
3130.002	Taxes postales	20'400	
3130.003	Echanges scolaires	130'000	
3134.000	Assurances	67'070	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	2'000	
3160.100	Locations de locaux	257'970	
3170.100	Déplacements	194'000	
3170.302	Indemnités	2'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	85'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		84'280
4260.098	Récupérations de traitements		70'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3203	Enseignement préscolaire		
EPRE	Compte de résultats		
	Charges	56'325'290	
	Revenus		40'244'810
	Solde	-16'080'480	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	35'825'710	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	1'100'000	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	1'173'200	
3020.137	Contribution de solidarité du personnel enseignant	-365'810	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	458'840	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	29'730	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	96'950	
305	Contributions aux assurances sociales	3'391'260	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	3'608'720	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	41'690	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	215'000	
3130.011	Transports scolaires	750'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

612'350	587'858	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'160	5'891	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'182'000	1'058'996	Ausbildungskosten	3090.000
500	9'300	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
44'000	42'061	Büromaterialien	3100.100
1'700	756	Reinigungsmaterialien	3101.001
19'000	16'491	Publikationen und Werbung	3102.102
500	718	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'210	1'848	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'170	2'384	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'440	3'264	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
69'900	30'693	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
98'750	85'177	Dienstleistungen Dritter	3130.000
13'600	12'117	Kosten für Telekommunikation	3130.001
24'000	25'761	Posttaxen	3130.002
130'000	129'404	Schüleraustausche	3130.003
157'030	157'072	Versicherungen	3134.000
4'000	298	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
254'650	239'374	Räume, Mieten	3160.100
180'000	200'954	Reisespesen	3170.100
5'400	1'620	Entschädigungen	3170.302
	1'000	Debitorenverluste	3181.000
84'000	79'948	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	38'432	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
87'860	68'741	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
70'000	146'481	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	40'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Vorschulunterricht

3203

Erfolgsrechnung

EPRE

50'971'590	48'723'868	Aufwand
36'828'510	35'264'358	Ertrag
-14'143'080	-13'459'510	Saldo

31'281'240	29'356'357	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'100'000	1'010'799	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'173'200	1'359'947	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
		Solidaritätsbeitrag der Lehrkräfte	3020.137
364'650	381'282	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
30'540	32'618	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
69'190	10'845	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'982'100	2'819'240	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'063'660	2'896'683	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
37'010	34'577	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
130'000	132'453	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
740'000	689'067	Schülertransporte	3130.011

		Charges Aufwand 10'000'000	Revenus Ertrag
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		36'920
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'220
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		322'020
4511.007	Prélèvements sur provisions		10'000'000
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		24'835'790
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		4'540'470
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		487'500
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		20'890
3205	Enseignement primaire		
EPRI	Compte de résultats		
	Charges	182'572'960	
	Revenus		120'151'760
	Solde	-62'421'200	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	113'826'700	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	4'404'000	
3020.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	11'802'830	
3020.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	9'170'430	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	5'988'770	
3020.137	Contribution de solidarité du personnel enseignant	-1'396'230	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'858'950	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	191'550	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	260'900	
305	Contributions aux assurances sociales	12'903'390	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	13'962'800	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	158'870	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'320'000	
3130.011	Transports scolaires	7'050'000	
3130.083	Frais divers de scolarisation	70'000	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		218'040
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		144'010
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		908'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'152'920
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		94'837'960
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		17'425'760
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		4'582'500
4612.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		45'500
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		67'070

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

10'000'000	10'000'000	Beitrag zur Finanzierung der Einführung des zweiten Kindergartenjahres	3612.001
42'000	33'389	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
1'000	292	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
510'800	321'385	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000'000	10'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
21'830'910	20'702'681	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
3'953'800	3'737'826	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
481'000	447'893	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
9'000	20'892	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
Primarschulunterricht			3205
Erfolgsrechnung			EPRI
183'462'450	180'125'268	Aufwand	
121'042'390	118'871'438	Ertrag	
-62'420'060	-61'253'830	Saldo	
114'194'370	111'300'341	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
4'404'000	4'347'687	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
11'938'320	11'856'643	Gehälter der Klein- und Werkklassenlehrer	3020.128
9'111'310	8'935'345	Gehälter des Lehrpersonals für Werk- und Handarbeitsunterricht	3020.129
5'958'090	6'655'969	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
		Solidaritätsbeitrag der Lehrkräfte	3020.137
1'827'330	1'826'059	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
228'680	289'348	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
457'110	105'424	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
12'966'250	12'632'546	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'561'040	13'223'825	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
160'950	155'156	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
1'725'000	2'193'919	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
6'850'000	6'550'131	Schülertransporte	3130.011
80'000	52'875	Diverse Einschulungskosten	3130.083
225'000	224'564	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
142'360	154'708	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
1'232'500	1'658'111	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
1'226'540	1'265'788	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
95'501'130	93'660'199	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
17'347'360	16'907'492	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
4'452'500	4'257'585	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
52'000	34'369	Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten	4612.017
93'000	67'072	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé		770'000
3208	Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide		
ENSA	Compte de résultats		
	Charges	89'614'630	
	Revenus		43'910'430
	Solde	-45'704'200	
3000.200	Commissions	4'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	721'190	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	518'300	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	162'000	
3040.300	Allocations sociales	20'040	
3049.400	Primes de fidélité	1'200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'150	
305	Contributions aux assurances sociales	110'970	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	131'850	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'310	
3090.000	Frais de formation	45'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	600	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3103.300	Livres	1'600	
3103.301	Abonnements et cotisations	400	
3110.100	Achats de mobilier	3'000	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	8'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'500	
3130.001	Frais de télécommunications	2'600	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.102	Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique	3'900'000	
3134.000	Assurances	250	
3160.100	Locations de locaux	63'360	
3170.100	Déplacements	22'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3511.007	Versements aux provisions		
3632.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires	7'114'960	
3636.008	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton	69'437'150	
3636.009	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton	6'500'000	
3910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé	770'000	
4260.010	Récupérations de subventions		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4612.102	Part des communes aux frais des mesures de nature pédago-thérapeutique		2'145'000
4632.026	Part des communes au financement des écoles spéciales		41'765'430

770'000	641'550	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	4910.009
Amt für Sonderpädagogik			3208
Erfolgsrechnung			ENSA
87'922'900	85'042'658	Aufwand	
43'101'850	41'570'506	Ertrag	
-44'821'050	-43'472'152	Saldo	
5'000	2'325	Kommissionen	3000.200
723'780	611'362	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
517'650	535'912	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
145'000	131'209	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
21'520	18'420	Sozialzulagen	3040.300
1'200	1'350	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
110'170	113'331	Sozialversicherungsbeiträge	305
126'250	125'104	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'320	1'334	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
45'000	46'071	Ausbildungskosten	3090.000
600	276	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	9'833	Büromaterialien	3100.100
1'600	1'019	Bücher	3103.300
400	421	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'060	4'060	Anschaffung von Mobilien	3110.100
290		Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'000	1'251	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
8'200	7'741	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
44'000	38'785	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'600	2'065	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'500	5'827	Posttaxen	3130.002
4'000'000	4'199'998	Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	3130.102
550	550	Versicherungen	3134.000
63'360	63'360	Räume, Mieten	3160.100
15'000	20'721	Reisespesen	3170.100
	569	Debitorenverluste	3181.000
	1'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
6'931'850	6'102'525	Kantonsbeiträge für die Schuldienste	3632.003
68'267'000	64'355'591	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen im Kanton	3636.008
6'100'000	7'000'100	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen ausserhalb des Kantons	3636.009
770'000	641'550	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	3910.009
	32'668	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
	170	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'200'000	2'310'000	Anteil der Gemeinden an den Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	4612.102
40'901'850	39'227'668	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der Sonderschulen	4632.026

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3210	Cycle d'orientation		
CORI	Compte de résultats		
Charges		132'417'710	
Revenus			39'040'440
Solde		-93'377'270	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	105'292'570	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	2'262'070	
3020.137	Contribution de solidarité du personnel enseignant	-1'038'470	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'408'280	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	92'630	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	334'430	
305	Contributions aux assurances sociales	9'569'220	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	10'734'140	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	116'340	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'004'500	
3130.011	Transports scolaires	1'565'000	
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	77'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		185'410
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		190'280
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		551'960
4260.004	Récupérations de traitements		32'140'310
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		5'931'500
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		40'980
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		
3225	Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes		
OSPR	Compte de résultats		
Charges		4'585'430	
Revenus			305'600
Solde		-4'279'830	
3000.200	Commissions	4'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'231'440	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	139'000	
3040.300	Allocations sociales	34'790	
3049.400	Primes de fidélité	3'650	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	285'200	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	324'740	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'420	
3090.000	Frais de formation	35'500	

Orientierungsschule			3210
Erfolgsrechnung			CORI
132'663'010	132'661'990	Aufwand	
39'350'700	38'940'418	Ertrag	
-93'312'310	-93'721'572	Saldo	
105'221'180	105'122'175	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
2'101'000	2'549'167	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
		Solidaritätsbeitrag der Lehrkräfte	3020.137
1'365'350	1'413'801	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
107'940	148'061	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
254'490	108'426	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
9'537'130	9'521'973	Sozialversicherungsbeiträge	305
10'357'520	10'130'988	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
116'880	115'970	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'004'520	2'031'152	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
1'520'000	1'445'469	Schülertransporte	3130.011
77'000	74'807	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	3632.011
	7'975	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
250'030	199'650	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
194'100	199'604	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	1'800	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
760'040	557'103	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
32'245'010	32'148'445	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
5'860'520	5'776'545	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
41'000	49'295	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung			3225
Erfolgsrechnung			OSPR
4'653'160	4'356'165	Aufwand	
322'000	430'876	Ertrag	
-4'331'160	-3'925'289	Saldo	
5'000	3'746	Kommissionen	3000.200
3'177'220	3'035'693	Gehälter des Personals	3010.100
139'000	184'928	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
33'370	32'692	Sozialzulagen	3040.300
3'700	4'025	Treueprämien	3049.400
19'260		Dienstaltersgeschenke	3049.500
283'700	285'396	Sozialversicherungsbeiträge	305
306'670	300'855	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'410	3'354	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'500	35'141	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	500	
3102.102	Publications et publicité	1'500	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	32'000	
3110.100	Achats de mobilier	4'170	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'200	
312	Chauffage, éclairage, eau	6'360	
3130.000	Prestations de service par des tiers	20'100	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	820	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	10'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'200	
3160.100	Locations de locaux	73'640	
3170.100	Déplacements	9'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	123'200	
3636.120	Subventions cantonales pour la formation des adultes	212'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		73'600
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		62'000
4470.000	Locations		25'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
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	11'463'400	
	Revenus		5'000
	Solde	-11'458'400	
3000.200	Commissions	9'100	
3010.101	Traitements du personnel administratif	617'420	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	420'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	245'570	
3040.300	Allocations sociales	8'960	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	2'830	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	210	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	1'620	
305	Contributions aux assurances sociales	76'410	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	87'450	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'000	814	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	10'142	Büromaterialien	3100.100
500		Reinigungsmaterialien	3101.001
13'500	6'064	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	1'436	Bücher	3103.300
1'500	1'551	Abonnemente und Beiträge	3103.301
32'000	27'996	Schulmaterialien	3104.200
3'800	825	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'200	670	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
11'500	5'807	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
80'100	4'374	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	4'310	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	4'368	Posttaxen	3130.002
	43'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'730	1'730	Versicherungen	3134.000
15'000	9'571	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
71'210	53'538	Räume, Mieten	3160.100
9'000	8'566	Reisespesen	3170.100
119'790	103'593	Konferenzkostenanteil	3631.000
262'000	181'980	Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung	3636.120
	861	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
92'000	245'016	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	67'806	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
60'000	67'193	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	25'000	Mietzinse	4470.000
120'000		Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
25'000	25'000	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2

3229

Erfolgsrechnung

ESSU

10'584'020	10'387'205	Aufwand	
5'000	2'116	Ertrag	
-10'579'020	-10'385'089	Saldo	
9'100	8'769	Kommissionen	3000.200
591'230	408'484	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
		Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
252'730	243'932	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
6'530	6'443	Sozialzulagen	3040.300
3'150	2'959	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
200	281	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
74'020	57'408	Sozialversicherungsbeiträge	305
87'400	58'541	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	880	
3090.000	Frais de formation	130'000	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3110.100	Achats de mobilier	680	
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	1'361'330	
3611.008	Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	8'330'110	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4511.000	Prélèvements sur les fonds		5'000
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5000.000	Achats de terrains		
3230	Ecole de culture générale		
ECDD	Compte de résultats		
	Charges	15'171'760	
	Revenus		1'282'270
	Solde	-13'889'490	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	428'620	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'812'020	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	129'400	
3040.300	Allocations sociales	4'500	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	134'010	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'110	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	42'920	
305	Contributions aux assurances sociales	834'270	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	967'050	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'890	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'000	
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	18'800	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

850	643	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
130'000	118'079	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	4'539	Publikationen und Werbung	3102.102
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'200		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
58'000	33'120	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	576	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'200		Schüleraustausche	3130.003
114'000	113'581	Seelsorge	3130.096
180	180	Versicherungen	3134.000
2'000	1'850	Reisespesen	3170.100
1'512'590	1'680'659	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
7'730'140	7'647'161	Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye	3611.008
	2'104	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
	13	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000		Fondsentnahmen	4511.000

Investitionsrechnung

1'500'000

Ausgaben

Einnahmen

-1'500'000

Saldo

1'500'000

Grundstückkäufe

5000.000

Fachmittelschule

3230

Erfolgsrechnung

ECDD

14'690'150

14'503'273

Aufwand

1'153'630

1'053'420

Ertrag

-13'536'520

-13'449'853

Saldo

3'000	4'169	Kommissionen	3000.200
440'540	442'011	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
8'419'350	8'130'813	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
107'000	188'275	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
4'500	4'500	Sozialzulagen	3040.300
136'060	127'568	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'000	3'065	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
20'850		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
796'690	775'953	Sozialversicherungsbeiträge	305
895'840	862'538	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'790	9'248	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'400	3'949	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	13'978	Büromaterialien	3100.100
31'000	28'500	Reinigungsmaterialien	3101.001
285'000	225'396	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
75'000	41'372	Fotokopien	3101.103
7'000	6'973	Publikationen und Werbung	3102.102
18'990	21'905	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	14'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	5'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	8'400	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	15'200	
312	Chauffage, éclairage, eau	177'650	
3120.004	Impôts et contributions	4'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	146'100	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	16'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'000	
3134.000	Assurances	17'580	
3138.001	Frais d'examens	137'180	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	215'000	
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	6'600	
3160.100	Locations de locaux	8'000	
3170.005	Frais de réceptions	5'500	
3170.100	Déplacements	5'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	330'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'032'760	
3910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé	1'128'000	
4210.002	Taxes d'examens		96'250
4230.000	Ecolages		392'450
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		285'000
4250.100	Produit des photocopies		75'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		23'190
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		9'920
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		27'440
4260.030	Recettes administratives diverses		12'220
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		330'000
4470.000	Locations		30'800
3235	Collège de Gambach		
CGAM	Compte de résultats		
	Charges	18'449'200	
	Revenus		2'053'300
	Solde	-16'395'900	
3000.200	Commissions	1'200	
3010.101	Traitements du personnel administratif	619'870	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'063'150	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	135'390	
3040.300	Allocations sociales	12'740	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	94'780	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'910	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	14'260	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'600	1'211	Abonnemente und Beiträge	3103.301
76'050	68'044	Schulmaterialien	3104.200
37'150	35'962	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
14'500	10'203	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
13'000	116'957	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
187'300	162'947	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'600	3'645	Steuern und Beiträge	3120.004
141'000	139'967	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	3'816	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	15'783	Posttaxen	3130.002
11'000	10'955	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
20'040	19'491	Versicherungen	3134.000
138'390	105'781	Prüfungskosten	3138.001
205'000	199'981	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	1'422	Unterhalt der Mobilien	3150.100
7'000	6'728	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	633	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	6'739	Räume, Mieten	3160.100
5'500	5'472	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	5'185	Reisespesen	3170.100
330'000	336'128	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'147'510	1'275'013	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'034'000	1'081'000	Personal- und Betriebskosten von FH-Gesundheit belastet	3910.014
92'750	80'800	Prüfungsgebühren	4210.002
264'000	247'638	Schulgelder	4230.000
285'000	225'396	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
75'000	41'372	Erlös aus Fotokopien	4250.100
22'080	12'650	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
11'380	13'131	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
30'320	54'740	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'000	10'937	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
330'000	336'128	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
31'100	30'628	Mietzinse	4470.000

Kollegium Gambach

3235

Erfolgsrechnung

CGAM

18'051'070	17'093'712	Aufwand	
1'781'900	1'895'155	Ertrag	
-16'269'170	-15'198'557	Saldo	
1'200	1'418	Kommissionen	3000.200
615'120	542'259	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
8'797'630	8'461'603	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
105'000	140'294	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
13'100	11'589	Sozialzulagen	3040.300
84'040	81'027	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
7'230	10'810	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
24'360	28'837	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	871'010	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'012'220	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	10'440	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	13'000	
3101.012	Matériel pour la revente	250'000	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3103.300	Livres	17'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	40'650	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	8'690	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	8'960	
312	Chauffage, éclairage, eau	242'000	
3120.004	Impôts et contributions	4'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	161'500	
3130.001	Frais de télécommunications	4'500	
3130.002	Taxes postales	12'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'000	
3134.000	Assurances	13'220	
3138.001	Frais d'examens	90'650	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	80'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	9'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3160.100	Locations de locaux	38'940	
3170.005	Frais de réceptions	5'000	
3170.100	Déplacements	2'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	520'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	5'054'120	
4210.002	Taxes d'examens		46'250
4230.000	Ecolages		305'450
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		250'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		18'810
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		18'290
4260.030	Recettes administratives diverses		5'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		520'000
4470.000	Locations		20'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		869'500
Compte des investissements			
	Dépenses	4'000'000	
	Recettes		
	Solde	-4'000'000	
5040.000	Construction d'immeubles	4'000'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

844'780	810'813	Sozialversicherungsbeiträge	305
952'240	904'072	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'860	9'558	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	6'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	7'850	Büromaterialien	3100.100
13'000	9'319	Reinigungsmaterialien	3101.001
220'000	244'222	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
4'500	3'848	Publikationen und Werbung	3102.102
16'780	13'449	Bücher	3103.300
2'600	2'469	Abonnemente und Beiträge	3103.301
39'170	38'998	Schulmaterialien	3104.200
	4'355	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'400	12'371	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
7'960	18'190	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
191'000	105'017	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'500	2'825	Steuern und Beiträge	3120.004
116'000	47'604	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	4'031	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	9'955	Posttaxen	3130.002
6'000	6'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
14'040	8'428	Versicherungen	3134.000
80'930	83'550	Prüfungskosten	3138.001
80'000	15'366	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
9'000	8'226	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	3'617	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
77'880	278'335	Räume, Mieten	3160.100
5'000	5'233	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	980	Reisespesen	3170.100
	5	Debitorenverluste	3181.000
487'000	516'473	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
5'171'250	4'634'715	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
40'750	44'000	Prüfungsgebühren	4210.002
199'700	179'965	Schulgelder	4230.000
220'000	244'222	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
22'500	19'961	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	1'034	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
36'950	208	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	1'145	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
487'000	516'473	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
20'000		Mietzinse	4470.000
750'000	888'146	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Investitionsrechnung

10'000'000	17'999'992	Ausgaben	
		Einnahmen	
-10'000'000	-17'999'992	Saldo	
10'000'000	17'999'992	Bau von Gebäuden	5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3240	Collège Sainte-Croix		
CSCR	Compte de résultats		
Charges		16'159'400	
Revenus			1'114'880
Solde		-15'044'520	
3000.200	Commissions	1'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	749'050	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	10'677'430	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	107'490	
3040.300	Allocations sociales	17'730	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	118'580	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'020	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	30'200	
305	Contributions aux assurances sociales	1'018'400	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'204'570	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'090	
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	21'200	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	48'000	
3110.100	Achats de mobilier	20'250	
3110.200	Achats de machines		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	30'030	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	20'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	289'850	
3120.004	Impôts et contributions	7'900	
3130.000	Prestations de service par des tiers	39'000	
3130.001	Frais de télécommunications	8'000	
3130.002	Taxes postales	13'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'000	
3134.000	Assurances	20'150	
3138.001	Frais d'examens	106'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	500'000	
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	500	
3170.005	Frais de réceptions	6'000	
3170.100	Déplacements	1'800	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	250'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	208'130	

		Kollegium Hl. Kreuz	3240
		Erfolgsrechnung	CSCR
17'166'710	16'568'660	Aufwand	
1'115'130	1'078'583	Ertrag	
-16'051'580	-15'490'077	Saldo	
1'000	1'398	Kommissionen	3000.200
768'920	701'406	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
11'432'690	11'057'706	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
103'000	126'028	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
17'730	16'380	Sozialzulagen	3040.300
125'840	121'195	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	450	Treueprämien	3049.400
4'800	10'108	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
31'500	15'458	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'093'020	1'053'987	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'240'620	1'188'899	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'960	12'527	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	973	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'500	12'417	Büromaterialien	3100.100
45'000	45'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
300'000	196'024	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
80'000	63'404	Fotokopien	3101.103
5'000	4'195	Publikationen und Werbung	3102.102
22'100	22'665	Bücher	3103.300
3'000	2'462	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	48'063	Schulmaterialien	3104.200
35'250	85'524	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
33'240	40'617	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
44'300	24'135	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
298'500	253'040	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
7'400	7'600	Steuern und Beiträge	3120.004
38'000	37'783	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'000	7'462	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	11'945	Posttaxen	3130.002
6'000	4'519	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
22'060	21'501	Versicherungen	3134.000
102'000	100'909	Prüfungskosten	3138.001
500'000	499'986	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
500	312	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000	342	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
14'000	13'783	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
4'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
500	560	Räume, Mieten	3160.100
6'000	6'077	Empfänge, Kosten	3170.005
1'800	1'785	Reisespesen	3170.100
250'000	277'458	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
188'650	155'900	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3300.008	Amortissements des appareils	78'890	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	161'000	
3920.004	Locations de places de parc	15'840	
4210.002	Taxes d'examens		55'000
4230.000	Ecolages		359'500
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		200'000
4250.100	Produit des photocopies		80'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		16'440
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		10'430
4260.004	Récupérations de traitements		15'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		39'510
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		55'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		250'000
4470.000	Locations		32'000
4630.000	Subventions fédérales		
Compte des investissements			
	Dépenses	250'000	
	Recettes		
	Solde	-250'000	
5040.000	Construction d'immeubles	250'000	
3245	Collège Saint-Michel		
CSMI	Compte de résultats		
	Charges	21'006'530	
	Revenus		1'756'640
	Solde	-19'249'890	
3000.200	Commissions	1'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	887'870	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	13'779'220	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	149'830	
3040.300	Allocations sociales	12'960	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	171'480	
3049.400	Primes de fidélité	700	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'690	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	53'300	
305	Contributions aux assurances sociales	1'311'760	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'543'250	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'390	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	14'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	65'000	
3101.012	Matériel pour la revente	300'000	
3101.103	Photocopies	150'000	
3102.102	Publications et publicité	4'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

105'190	140'250	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
114'000	160'589	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
15'840	15'840	Parkplätze, Mieten	3920.004
57'500	51'000	Prüfungsgebühren	4210.002
261'250	249'563	Schulgelder	4230.000
300'000	196'024	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
80'000	63'404	Erlös aus Fotokopien	4250.100
16'900		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
7'930	16'188	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
15'000	39'758	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
37'550	17'993	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	3'545	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
55'000	51'760	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
250'000	277'458	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
32'000	26'692	Mietzinse	4470.000
	85'200	Bundesbeiträge	4630.000

Investitionsrechnung

350'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-350'000		Saldo	
350'000		Bau von Gebäuden	5040.000

Kollegium St. Michael

3245

Erfolgsrechnung

CSMI

22'893'220	22'757'266	Aufwand	
1'644'360	1'798'617	Ertrag	
-21'248'860	-20'958'649	Saldo	

1'500	897	Kommissionen	3000.200
885'720	854'259	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
15'110'730	15'043'083	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
159'000	156'215	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
14'220	14'895	Sozialzulagen	3040.300
174'390	178'015	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
700	1'000	Treueprämien	3049.400
7'690	17'074	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
29'240	16'230	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'426'750	1'417'296	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'620'880	1'596'265	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'880	16'712	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	5'091	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	12'824	Büromaterialien	3100.100
61'000	63'093	Reinigungsmaterialien	3101.001
300'000	305'188	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
150'000	156'510	Fotokopien	3101.103
4'000	4'000	Publikationen und Werbung	3102.102

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.300	Livres	28'900	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'200	
3104.200	Fournitures d'enseignement	50'520	
3106.013	Produits chimiques	12'500	
3110.100	Achats de mobilier	11'330	
3110.200	Achats de machines	800	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	33'900	
3111.308	Achats d'instruments	5'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	18'400	
312	Chauffage, éclairage, eau	413'250	
3120.004	Impôts et contributions	17'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	47'760	
3130.001	Frais de télécommunications	6'500	
3130.002	Taxes postales	15'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	14'700	
3134.000	Assurances	45'340	
3138.001	Frais d'examens	148'760	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	701'000	
3150.100	Entretien du mobilier	3'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	18'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	25'900	
3151.308	Entretien des instruments	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'300	
3170.005	Frais de réceptions	9'000	
3170.100	Déplacements	1'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	450'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	242'250	
3300.008	Amortissements des appareils	113'850	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	50'000	
3920.004	Locations de places de parc	25'920	
4210.002	Taxes d'examens		81'500
4230.000	Ecolages		548'230
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		300'000
4250.100	Produit des photocopies		150'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		18'910
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		12'410
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		18'590
4260.030	Recettes administratives diverses		12'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		450'000
4470.000	Locations		165'000
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5060.300	Achats d'appareils		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

30'580	31'421	Bücher	3103.300
1'200	1'162	Abonnemente und Beiträge	3103.301
50'000	53'170	Schulmaterialien	3104.200
11'500	11'708	Chemikalien	3106.013
37'500	36'819	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
400	1'926	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
32'500	33'346	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	5'000	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
100'000	89'376	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
514'000	377'219	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
16'000	15'993	Steuern und Beiträge	3120.004
50'000	51'992	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'500	6'363	Kosten für Telekommunikation	3130.001
21'000	16'012	Posttaxen	3130.002
11'000	11'627	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
48'960	48'731	Versicherungen	3134.000
157'910	126'734	Prüfungskosten	3138.001
800'000	799'994	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'000	2'997	Unterhalt der Mobilien	3150.100
20'000	17'735	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
24'000	22'982	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	5'000	Unterhalt der Instrumente	3151.308
9'300	6'196	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'200	9'170	Empfänge, Kosten	3170.005
1'000	983	Reisespesen	3170.100
450'000	648'221	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
242'250	242'250	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
151'800	149'063	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
74'000	49'511	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
25'920	25'920	Parkplätze, Mieten	3920.004
88'000	82'500	Prüfungsgebühren	4210.002
396'130	386'840	Schulgelder	4230.000
300'000	305'188	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
150'000	156'510	Erlös aus Fotokopien	4250.100
21'230	40'119	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
16'060	7'284	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
38'940		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
14'000	9'521	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
450'000	648'221	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
170'000	162'435	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

160'000

Ausgaben

Einnahmen

-160'000

Saldo

160'000

Kauf von Geräten

5060.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3246	Domaines du Collège Saint-Michel		
DCSM	Compte de résultats		
	Charges	209'870	
	Revenus		105'650
	Solde	-104'220	
3120.004	Impôts et contributions	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'900	
3134.000	Assurances	8'710	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	150'000	
3170.100	Déplacements	500	
3300.001	Amortissements des immeubles	41'760	
4250.007	Ventes d'eau		300
4250.009	Ventes de gravier		1'000
4470.000	Locations		104'350
3249	Collège du Sud		
CSUD	Compte de résultats		
	Charges	23'281'300	
	Revenus		1'797'460
	Solde	-21'483'840	
3000.200	Commissions	1'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	545'400	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'145'260	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	185'810	
3040.300	Allocations sociales	12'470	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	153'980	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	7'460	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	31'510	
305	Contributions aux assurances sociales	1'144'400	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'327'520	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'880	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
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	26'200	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	54'000	
3110.100	Achats de mobilier	16'600	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	34'820	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	16'200	

Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael			3246
Erfolgsrechnung			DCSM
139'680	138'900	Aufwand	
108'350	113'261	Ertrag	
-31'330	-25'639	Saldo	
3'000	2'722	Steuern und Beiträge	3120.004
5'600	5'925	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'820	8'491	Versicherungen	3134.000
80'000	79'998	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
500		Reisespesen	3170.100
41'760	41'763	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	320	Wasserverkäufe	4250.007
4'000	1'010	Kiesverkäufe	4250.009
104'350	111'931	Mietzinse	4470.000
Kollegium des Südens			3249
Erfolgsrechnung			CSUD
18'297'680	18'346'918	Aufwand	
1'603'130	1'836'724	Ertrag	
-16'694'550	-16'510'194	Saldo	
1'600	788	Kommissionen	3000.200
543'270	579'094	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
12'482'150	12'415'990	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
140'000	253'313	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
10'670	10'260	Sozialzulagen	3040.300
153'120	152'538	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	650	Treueprämien	3049.400
9'240	15'454	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
18'890	12'168	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'169'270	1'171'188	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'314'080	1'295'666	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'850	14'637	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	4'673	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	10'351	Büromaterialien	3100.100
28'000	25'654	Reinigungsmaterialien	3101.001
80'000	98'399	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
60'000	90'062	Fotokopien	3101.103
3'000	3'000	Publikationen und Werbung	3102.102
25'300	24'144	Bücher	3103.300
3'000	3'536	Abonnemente und Beiträge	3103.301
54'000	53'780	Schulmaterialien	3104.200
5'500	9'950	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	1'704	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
34'700	27'159	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
38'200	154'496	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
312	Chauffage, éclairage, eau	205'200	
3120.004	Impôts et contributions	6'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	25'000	
3130.001	Frais de télécommunications	9'000	
3130.002	Taxes postales	15'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	26'000	
3134.000	Assurances	21'370	
3138.001	Frais d'examens	139'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	240'000	
3150.100	Entretien du mobilier	5'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	21'000	
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	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	247'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	6'344'720	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	34'000	
4210.002	Taxes d'examens		75'500
4230.000	Ecolages		502'330
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		82'000
4250.100	Produit des photocopies		62'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		32'470
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		27'340
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		68'420
4260.030	Recettes administratives diverses		4'000
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		135'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		247'000
4470.000	Locations		1'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		560'400
Compte des investissements			
	Dépenses	5'000'000	
	Recettes		
	Solde	-5'000'000	
5040.000	Construction d'immeubles	5'000'000	
3256	Haute école pédagogique		
HEPF	Compte de résultats		
	Charges	20'146'310	
	Revenus		4'887'440
	Solde	-15'258'870	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'055'230	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

206'000	194'769	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'300	5'872	Steuern und Beiträge	3120.004
30'000	22'812	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	8'490	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	14'648	Posttaxen	3130.002
26'000	16'039	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
25'130	24'558	Versicherungen	3134.000
144'200	132'348	Prüfungskosten	3138.001
185'000	199'118	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	5'809	Unterhalt der Mobilien	3150.100
6'000	2'016	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
20'000	21'429	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
3'000	782	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'000	Räume, Mieten	3160.100
5'000	4'642	Empfänge, Kosten	3170.005
9'000	7'892	Reisespesen	3170.100
240'000	190'323	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'126'710	1'029'675	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
29'000	34'043	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
79'750	71'650	Prüfungsgebühren	4210.002
319'730	308'760	Schulgelder	4230.000
80'000	98'399	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
60'000	90'062	Erlös aus Fotokopien	4250.100
17'460	37'491	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
23'420	28'000	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
47'770	93'629	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	3'901	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
120'000	138'805	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
240'000	190'323	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
12'000	23'422	Mietzinse	4470.000
600'000	752'283	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Investitionsrechnung

2'000'000	1'000'000	Ausgaben
		Einnahmen
-2'000'000	-1'000'000	Saldo

2'000'000	1'000'000	Bau von Gebäuden	5040.000
-----------	-----------	------------------	----------

Pädagogische Hochschule

3256

Erfolgsrechnung

HEPF

20'403'400	20'099'968	Aufwand
4'876'910	4'313'199	Ertrag
-15'526'490	-15'786'769	Saldo

4'700	2'053	Kommissionen	3000.200
4'188'710	4'043'667	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	358'830	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	118'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'365'740	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	32'230	
3020.102	Traitements des maîtres de stages	1'065'120	
3020.103	Traitements des formateurs-praticiens	675'220	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	110'000	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national		
3040.300	Allocations sociales	58'010	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	118'470	
3049.400	Primes de fidélité	7'460	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	12'250	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	14'980	
305	Contributions aux assurances sociales	1'108'990	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'295'120	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'130	
3090.000	Frais de formation	190'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	20'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	30'000	
3102.102	Publications et publicité	57'500	
3103.300	Livres	209'400	
3103.301	Abonnements et cotisations	34'900	
3104.200	Fournitures d'enseignement	48'000	
3105.100	Produits alimentaires	10'000	
3110.100	Achats de mobilier	3'820	
3110.200	Achats de machines		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	74'420	
3111.500	Achats de véhicules	50'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	50'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	316'350	
3120.004	Impôts et contributions	7'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	113'000	
3130.001	Frais de télécommunications	18'500	
3130.002	Taxes postales	20'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	48'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3134.000	Assurances	31'640	
3138.001	Frais d'examens	75'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	440'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	36'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	40'000	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	35'000	
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	29'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

362'570	338'797	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
126'500	122'719	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	137'394	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'465'540	7'213'430	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
25'000	55'970	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
955'500	707'135	Gehälter der Praktikumslehrer	3020.102
669'420	736'424	Gehälter der Praxisausbildner	3020.103
150'000	118'075	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
	222'540	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
53'470	57'053	Sozialzulagen	3040.300
115'300	125'983	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
9'680	10'674	Treueprämien	3049.400
13'780	15'070	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
2'290	7'788	Dienstaltersgeschenke	3049.500
6'950	10'904	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'124'780	1'191'100	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'278'340	1'262'417	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'320	14'241	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
225'000	164'323	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	2'683	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
26'000	16'132	Büromaterialien	3100.100
28'500	23'332	Reinigungsmaterialien	3101.001
76'000	62'841	Publikationen und Werbung	3102.102
210'000	216'854	Bücher	3103.300
36'900	33'747	Abonnemente und Beiträge	3103.301
59'200	42'786	Schulmaterialien	3104.200
10'000	7'903	Lebensmittel	3105.100
15'210	14'256	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	2'182	Anschaffung von Maschinen	3110.200
67'960	70'013	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
112'000	135'503	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
287'000	282'596	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'100	1'941	Steuern und Beiträge	3120.004
124'800	124'407	Dienstleistungen Dritter	3130.000
20'000	18'371	Kosten für Telekommunikation	3130.001
35'000	17'854	Posttaxen	3130.002
44'000	33'989	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
17'000	8'591	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
33'780	33'767	Versicherungen	3134.000
85'750	56'024	Prüfungskosten	3138.001
490'000	499'951	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
36'000	31'682	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
49'950	35'202	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
35'000	36'197	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
26'000	23'327	Empfänge, Kosten	3170.005
110'000	97'248	Reisespesen	3170.100
	107	Debitorenverluste	3181.000
	184	Urheberrechte	3192.015
30'000	26'516	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	700'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	748'520	
3300.008	Amortissements des appareils	80'680	
3631.000	Part aux frais de conférences	18'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	7'800	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	45'000	
4210.002	Taxes d'examens		96'040
4230.000	Ecolages		814'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		44'710
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'980
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		31'210
4260.030	Recettes administratives diverses		126'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		700'000
4309.200	Pensions		5'000
4470.000	Locations		30'000
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		3'034'500
4630.050	Subventions du fonds national		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5060.300	Achats d'appareils		
3258	Haute Ecole de santé		
HESS	Compte de résultats		
	Charges	18'281'260	
	Revenus		10'263'920
	Solde	-8'017'340	
3000.200	Commissions	2'500	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'319'920	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	110'000	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	135'130	
3010.130	Traitements des élèves	1'424'400	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'336'310	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	125'340	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	350'000	
3040.300	Allocations sociales	16'940	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	62'580	
3049.400	Primes de fidélité	1'280	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'290	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	681'350	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

600'000	693'278	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
765'020	783'355	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
107'580	83'437	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
19'000	18'156	Konferenzkostenanteil	3631.000
7'800	7'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
39'000		Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
87'200	72'240	Prüfungsgebühren	4210.002
456'000	464'234	Schulgelder	4230.000
	27'681	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
35'000	87'078	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
10'120	2'887	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	219'213	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
250	1'662	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
30'040	53'936	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
49'500	56'801	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	693'278	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
4'000	5'040	Kostgelder	4309.200
34'800	30'887	Mietzinse	4470.000
3'570'000	2'555'738	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
	42'525	Nationalfondsbeiträge	4630.050

Investitionsrechnung

180'000	Ausgaben
	Einnahmen
-180'000	Saldo

180'000	Kauf von Geräten	5060.300
---------	------------------	----------

Hochschule für Gesundheit

3258

Erfolgsrechnung

HESS

13'381'870	12'496'474	Aufwand
9'220'320	9'424'433	Ertrag
-4'161'550	-3'072'041	Saldo

3'000	2'970	Kommissionen	3000.200
1'332'920	1'353'329	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
110'000	68'048	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
135'720	133'405	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
1'338'000	1'223'200	Gehälter der Schüler	3010.130
6'179'330	5'699'607	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
170'000	76'385	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
320'000	262'568	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
17'620	19'467	Sozialzulagen	3040.300
53'720	51'075	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
3'160	4'986	Treueprämien	3049.400
3'780	7'283	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
16'350	10'937	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
672'350	655'425	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	798'130	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'000	
3090.000	Frais de formation	78'000	
3091.000	Frais de recrutement	45'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	85'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	16'000	
3102.102	Publications et publicité	65'000	
3103.300	Livres	42'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	35'000	
3110.100	Achats de mobilier	13'960	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	15'400	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	75'900	
312	Chauffage, éclairage, eau	106'870	
3120.004	Impôts et contributions	1'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	31'000	
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales	13'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	25'000	
3134.000	Assurances	11'490	
3138.001	Frais d'examens	14'000	
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	12'050	
3160.100	Locations de locaux	165'750	
3170.005	Frais de réceptions	7'000	
3170.100	Déplacements	130'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	5'267'510	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'400	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	40'000	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	446'860	
4210.002	Taxes d'examens		4'000
4230.000	Ecolages		457'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'990
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		21'790
4260.030	Recettes administratives diverses		112'700
4470.000	Locations		15'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		8'116'940
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		1'128'000

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

755'730	733'389	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'010	7'802	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
70'000	92'452	Ausbildungskosten	3090.000
40'000	43'402	Rekrutierungskosten	3091.000
4'350	7'107	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
90'000	80'635	Büromaterialien	3100.100
14'000	13'999	Reinigungsmaterialien	3101.001
73'000	70'178	Publikationen und Werbung	3102.102
40'000	31'082	Bücher	3103.300
6'000	4'954	Abonnemente und Beiträge	3103.301
80'000	30'085	Schulmaterialien	3104.200
17'610	13'733	Anschaffung von Mobilien	3110.100
22'150	15'639	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'500	2'495	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
66'400	91'366	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
112'000	98'093	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'200	848	Steuern und Beiträge	3120.004
31'000	108'100	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	1'752	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	13'187	Posttaxen	3130.002
23'000	27'762	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
13'680	13'318	Versicherungen	3134.000
14'000	12'324	Prüfungskosten	3138.001
120'000	139'996	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'200	2'945	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'850	3'965	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
11'100	6'969	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
121'250	90'569	Räume, Mieten	3160.100
37'000	20'499	Empfänge, Kosten	3170.005
140'000	108'562	Reisespesen	3170.100
596'990	544'429	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'200	3'200	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
40'200	39'732	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
451'500	453'225	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
	3'840	Prüfungsgebühren	4210.002
449'500	554'728	Schulgelder	4230.000
4'580	10'130	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'700		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
18'180	10'829	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
70'300	243'747	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
15'000	9'520	Mietzinse	4470.000
7'327'060	6'899'448	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	40'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
300'000	571'191	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'034'000	1'081'000	Personal- und Betriebskosten von FH-Gesundheit belastet	4910.014

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses		2'500'000	
Recettes			
Solde		-2'500'000	
5040.000	Construction d'immeubles	2'500'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles		
3259	Haute école fribourgeoise de travail social		
HETS	Compte de résultats		
Charges		9'571'650	
Revenus			7'996'550
Solde		-1'575'100	
3000.200	Commissions	7'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'521'030	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	388'800	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'863'650	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant		
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	650'000	
3040.300	Allocations sociales	28'810	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	64'280	
3049.400	Primes de fidélité	370	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	300	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	477'250	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	557'090	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'680	
3090.000	Frais de formation	55'000	
3091.000	Frais de recrutement	10'000	
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	8'800	
3104.200	Fournitures d'enseignement	40'000	
3110.100	Achats de mobilier	10'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	4'800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	92'400	
312	Chauffage, éclairage, eau	59'720	
3130.000	Prestations de service par des tiers	115'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	21'000	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	10'000	

Investitionsrechnung			
1'000'000	499'996	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-499'996	Saldo	
1'000'000		Bau von Gebäuden	5040.000
	499'996	Ausbau von Gebäuden	5040.002
Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit			3259
Erfolgsrechnung			HETS
9'785'430	10'495'409	Aufwand	
7'831'890	8'695'045	Ertrag	
-1'953'540	-1'800'364	Saldo	
8'000	5'652	Kommissionen	3000.200
1'521'690	1'515'271	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
388'800	507'924	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	54'118	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
3'951'380	4'210'490	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
4'000		Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
650'000	643'354	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
25'530	33'745	Sozialzulagen	3040.300
57'160	61'871	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
370	772	Treueprämien	3049.400
920	1'667	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
11'060		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
479'750	551'831	Sozialversicherungsbeiträge	305
549'240	609'947	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'810	6'563	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
55'000	61'840	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	9'266	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	7'760	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
55'000	59'812	Büromaterialien	3100.100
8'000	4'911	Reinigungsmaterialien	3101.001
8'000	8'629	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
58'000	56'065	Publikationen und Werbung	3102.102
56'000	58'285	Bücher	3103.300
8'800	9'672	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	45'982	Schulmaterialien	3104.200
17'000	23'371	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'500	1'215	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
8'500	6'361	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
92'300	76'710	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
62'800	58'982	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
115'000	279'613	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	4'251	Kosten für Telekommunikation	3130.001
23'450	26'393	Posttaxen	3130.002
15'000	4'938	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.017	Culture, loisirs, sports	4'000	
3134.000	Assurances	1'440	
3138.001	Frais d'examens	118'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	30'000	
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	632'650	
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	45'000	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	367'980	
4210.002	Taxes d'examens		75'000
4230.000	Ecolages		357'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'160
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		41'710
4260.030	Recettes administratives diverses		10'000
4470.000	Locations		10'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		6'888'680
4630.000	Subventions fédérales		84'000
4637.000	Participations de tiers		517'000
3260	Université - Compte ordinaire		
UNIV	Compte de résultats		
	Charges	206'465'580	
	Revenus		113'375'180
	Solde	-93'090'400	
3000.200	Commissions	50'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	21'580'850	
3010.105	Traitements du personnel du service informatique	2'991'970	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	11'672'060	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'524'300	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	1'121'990	
3020.110	Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires	30'790'880	
3020.111	Traitements des professeurs associés	12'825'670	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	7'088'040	
3020.113	Traitements des maîtres assistants	20'002'260	
3020.114	Traitements des assistants	24'004'470	
3020.115	Traitements des professeurs de sports	270'980	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

4'000	5'831	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
3'020	3'020	Versicherungen	3134.000
112'000	125'922	Prüfungskosten	3138.001
30'000	20'416	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'000	1'093	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	769	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'300	836	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'000	935	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
27'000	18'818	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
632'650	623'969	Räume, Mieten	3160.100
17'000	39'691	Empfänge, Kosten	3170.005
135'000	170'662	Reisespesen	3170.100
3'800	3'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
45'000	44'376	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
468'100	428'209	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
70'000	85'100	Prüfungsgebühren	4210.002
357'000	363'700	Schulgelder	4230.000
36'770	2'697	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
34'370	39'401	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000	20'937	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
10'000	10'070	Mietzinse	4470.000
	2'879	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
	6'884	Fondsentnahmen	4511.000
6'653'200	6'937'849	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
163'550	83'548	Bundesbeiträge	4630.000
497'000	1'141'980	Beteiligungen Dritter	4637.000

Universität - Ordentlicher Haushalt

3260

Erfolgsrechnung

UNIV

204'795'940	202'551'740	Aufwand	
109'867'210	109'918'057	Ertrag	
-94'928'730	-92'633'683	Saldo	
50'000	37'654	Kommissionen	3000.200
21'655'140	22'091'776	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
3'033'460	3'066'629	Gehälter des Personals des Informatikdienstes	3010.105
11'706'330	10'907'208	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
1'524'300	1'398'936	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	458'716	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	49'407	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
1'121'990	1'059'097	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
30'940'770	29'706'091	Gehälter der ordentlichen und ausserordentlichen Professoren	3020.110
12'980'260	11'720'922	Gehälter der Professeurs associés	3020.111
6'457'000	5'909'655	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
20'168'830	20'783'145	Gehälter der Oberassistenten	3020.113
24'021'980	23'313'332	Gehälter der Assistenten	3020.114
269'240	272'950	Gehälter der Sportlehrer	3020.115

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.116	Traitements des professeurs auxiliaires de didactique	150'970	
3020.117	Traitements du personnel des instituts associés	472'230	
3020.118	Revalorisation des traitements du personnel	-3'500'000	
3020.137	Contribution de solidarité du personnel enseignant	-1'282'350	
3040.300	Allocations sociales	469'900	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	548'650	
3049.400	Primes de fidélité	15'770	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	19'030	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	45'770	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	134'900	
305	Contributions aux assurances sociales	11'272'750	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	13'163'250	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	126'530	
3060.000	Pensions de retraite		
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS		
3090.000	Frais de formation	90'700	
3091.000	Frais de recrutement	129'420	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	21'220	
3100.100	Fournitures de bureau	165'670	
3101.001	Matériel de nettoyage	373'700	
3101.006	Carburants	4'500	
3102.102	Publications et publicité	445'220	
3103.301	Abonnements et cotisations	23'230	
3103.304	Livres et accès aux banques de données	3'339'210	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'000	
3110.100	Achats de mobilier	589'340	
3110.200	Achats de machines	10'100	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	3'207'210	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	80'000	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	880'860	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'578'910	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'408'160	
3120.004	Impôts et contributions	95'720	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'647'730	
3130.001	Frais de télécommunications	96'100	
3130.002	Taxes postales	454'500	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	510'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'793'000	
3130.096	Service d'aumônerie	195'170	
3134.000	Assurances	431'360	
3137.000	Impôts sur les véhicules	2'140	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'646'400	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	379'360	
3150.100	Entretien du mobilier	52'540	
3150.200	Entretien des machines	10'100	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	122'450	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	80'590	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	151'050	
3160.100	Locations de locaux	3'212'400	
3170.005	Frais de réceptions	253'580	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

144'900	133'621	Gehälter der Didaktiklehrer	3020.116
472'230	460'034	Gehälter des Personals der angegliederten Institute	3020.117
-3'500'000		Erhöhung Personalgehälter	3020.118
		Solidaritätsbeitrag der Lehrkräfte	3020.137
462'550	508'161	Sozialzulagen	3040.300
512'480	633'087	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
17'680	29'240	Treueprämien	3049.400
22'100	37'830	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
84'840	40'387	Dienstaltersgeschenke	3049.500
105'290	117'381	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
11'314'030	11'150'571	Sozialversicherungsbeiträge	305
12'708'570	11'396'230	Pensionskassenbeiträge	3051.000
128'350	123'382	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	3'315	Ruhegehälter	3060.000
	580'433	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
90'700	49'067	Ausbildungskosten	3090.000
129'420	59'088	Rekrutierungskosten	3091.000
20'400	22'738	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
163'220	161'264	Büromaterialien	3100.100
370'000	339'672	Reinigungsmaterialien	3101.001
4'500	3'240	Treibstoffe	3101.006
438'640	415'262	Publikationen und Werbung	3102.102
23'000	19'457	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'330'900	3'644'460	Bücher und Zugriff auf Datenbanken	3103.304
46'440	661	Schulmaterialien	3104.200
572'170	577'607	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'000	16'917	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'125'950	3'094'970	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
153'020	58'572	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
800'710	911'298	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
2'100'900	2'080'056	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'426'830	4'124'704	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
113'320	77'807	Steuern und Beiträge	3120.004
2'595'810	2'656'810	Dienstleistungen Dritter	3130.000
110'000	87'422	Kosten für Telekommunikation	3130.001
450'000	445'164	Posttaxen	3130.002
503'400	505'190	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
11'000	10'500	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
250'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
207'060	86'996	Seelsorge	3130.096
422'900	417'176	Versicherungen	3134.000
2'040	1'708	Fahrzeugsteuern	3137.000
4'600'400	3'946'264	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
295'830	378'193	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
51'010	52'034	Unterhalt der Mobilien	3150.100
10'000	13'173	Unterhalt der Maschinen	3150.200
117'310	122'863	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
80'590	73'750	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
148'080	146'541	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'428'110	3'122'249	Räume, Mieten	3160.100
102'050	87'276	Empfänge, Kosten	3170.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	465'940	
3192.015	Droits d'auteurs	182'970	
3199.004	Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires	9'882'580	
3300.001	Amortissements des immeubles	6'151'170	
3631.000	Part aux frais de conférences	517'830	
3636.200	Subventions cantonales	367'150	
3910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale	1'839'430	
4210.000	Emoluments		636'820
4210.002	Taxes d'examens		860'750
4230.001	Taxes d'inscription		9'128'850
4250.001	Ventes d'imprimés		
4250.002	Ventes de matériel		20'300
4250.100	Produit des photocopies		58'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		163'800
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		144'230
4260.004	Récupérations de traitements		303'920
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		233'450
4260.030	Recettes administratives diverses		21'410
4401.000	Intérêts des prêts		9'000
4470.000	Locations		349'700
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4611.000	Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation		58'939'830
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		227'100
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		71'020
Compte des investissements			
	Dépenses	12'123'060	
	Recettes		6'136'920
	Solde	-5'986'140	
5040.000	Construction d'immeubles	1'300'000	
5040.001	Achats d'immeubles		
5040.002	Aménagement d'immeubles	10'823'060	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		3'636'920
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		2'500'000
3261	Université - Autres sources externes de financement		
UNIF	Compte de résultats		
	Charges	26'606'900	
	Revenus		26'606'900
	Solde		
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'243'100	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

459'050	437'734	Reisespesen	3170.100
162'540	174'851	Urheberrechte	3192.015
9'784'730	9'770'370	Betriebskosten Dienststellen, Institute, Seminare und Laboratorien	3199.004
6'096'700	5'742'157	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
483'000	469'418	Konferenzkostenanteil	3631.000
358'190	352'900	Kantonsbeiträge	3636.200
1'743'700	1'804'970	Leistungen der Kantonsbibliothek	3910.001
632'300	643'983	Gebühren	4210.000
852'050	945'920	Prüfungsgebühren	4210.002
9'067'780	8'855'615	Einschreibengebühren	4230.001
	717	Verkauf von Drucksachen	4250.001
20'100	20'114	Materialverkäufe	4250.002
60'600	55'722	Erlös aus Fotokopien	4250.100
176'000	163'628	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
142'100	90'853	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
299'430	296'542	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
230'000	142'814	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'100	73'509	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
9'000	7'455	Zinsen auf Darlehen	4401.000
321'500	380'479	Mietzinse	4470.000
	14'870	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
55'591'750	55'852'943	Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone	4611.000
160'000	152'965	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
41'857'200	41'857'200	Betriebsbeiträge des Bundes	4630.003
349'800	302'598	Beiträge des Hochschulrates	4636.002
76'500	60'131	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
Investitionsrechnung			
13'300'000	13'399'987	Ausgaben	
3'990'000	2'873'700	Einnahmen	
-9'310'000	-10'526'287	Saldo	
7'300'000	399'990	Bau von Gebäuden	5040.000
	11'999'997	Liegenschaftskäufe	5040.001
6'000'000	999'999	Ausbau von Gebäuden	5040.002
3'990'000	2'873'700	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
		Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001
Universität - Sonstige externe Finanzierungsquellen			3261
Erfolgsrechnung			UNIF
21'415'110	30'932'146	Aufwand	
21'415'110	30'932'146	Ertrag	
		Saldo	
2'399'860	3'408'582	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.100	Traitements du personnel enseignant	1'553'500	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	677'800	
3020.114	Traitements des assistants	10'600'300	
3100.100	Fournitures de bureau	95'800	
3102.102	Publications et publicité	142'200	
3103.300	Livres	205'800	
3104.200	Fournitures d'enseignement	8'200	
3106.013	Produits chimiques	36'800	
3106.016	Produits pour les laboratoires	489'200	
3106.018	Instruments et ustensiles		
3110.100	Achats de mobilier	52'500	
3110.200	Achats de machines	629'200	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	367'700	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	972'700	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	497'600	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	148'900	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'345'000	
3130.001	Frais de télécommunications	24'200	
3130.002	Taxes postales	13'100	
3130.047	Frais bancaires		
3132.063	Contrôle par des tiers	16'100	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	82'700	
3138.001	Frais d'examens	81'600	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	42'500	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	3'600	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation		
3151.500	Entretien des véhicules	16'700	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	38'000	
3160.100	Locations de locaux	14'100	
3170.005	Frais de réceptions	63'800	
3170.100	Déplacements	1'708'500	
3170.200	Délégations et représentations	74'200	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'096'000	
3636.200	Subventions cantonales	1'265'500	
4210.000	Emoluments		297'000
4230.001	Taxes d'inscription		51'200
4240.000	Prestations de service pour des tiers		2'307'800
4240.005	Redevances d'utilisation		462'800
4240.007	Locations de matériel et de machines		31'100
4250.000	Ventes		94'300
4250.001	Ventes d'imprimés		63'800
4407.000	Intérêts des placements à long terme		383'500
4630.000	Subventions fédérales		445'900
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		73'800
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		120'000
4637.000	Participations de tiers		22'275'700

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'407'600	1'730'644	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
392'700	632'227	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
8'368'080	11'311'891	Gehälter der Assistenten	3020.114
82'110	116'336	Büromaterialien	3100.100
57'940	199'468	Publikationen und Werbung	3102.102
177'990	209'892	Bücher	3103.300
6'120	8'022	Schulmaterialien	3104.200
51'000	13'590	Chemikalien	3106.013
306'000	505'342	Labormaterial	3106.016
40'800		Medizinische Instrumente und Utensilien	3106.018
40'800	27'941	Anschaffung von Mobilien	3110.100
714'000	717'616	Anschaffung von Maschinen	3110.200
212'160	612'320	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
357'000	1'244'216	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
326'400	539'937	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
117'300	119'882	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'224'000	1'594'831	Dienstleistungen Dritter	3130.000
40'800	15'445	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'200	22'171	Posttaxen	3130.002
510		Bankspesen	3130.047
16'520	16'200	Kontrolle durch Dritte	3132.063
86'700	79'154	Mehrwertsteuer	3137.101
35'700	174'752	Prüfungskosten	3138.001
1'530		Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'020		Unterhalt der Maschinen	3150.200
8'160	80'448	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'020	4'239	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
410		Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
16'320	21'153	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'020		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
22'440	43'232	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
3'060	23'601	Räume, Mieten	3160.100
32'640	101'493	Empfänge, Kosten	3170.005
1'224'000	2'055'551	Reisespesen	3170.100
61'200	92'732	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
2'346'000	4'041'053	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'224'000	1'168'186	Kantonsbeiträge	3636.200
295'800	301'665	Gebühren	4210.000
38'760	55'230	Einschreibengebühren	4230.001
2'346'000	2'618'739	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
408'000	540'394	Benützungsgebühren	4240.005
30'600	29'000	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
86'700	112'938	Verkäufe	4250.000
71'400	66'194	Verkauf von Drucksachen	4250.001
357'000	385'169	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
	445'057	Bundesbeiträge	4630.000
102'000	73'747	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
	190'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
17'678'850	26'114'013	Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3265	Service de la culture		
CULT	Compte de résultats		
Charges		5'653'010	
Revenus			1'140'000
Solde		-4'513'010	
3000.200	Commissions	16'000	
3010.100	Traitements du personnel	374'840	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
305	Contributions aux assurances sociales	33'060	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	39'930	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	350	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau		
3102.102	Publications et publicité	2'500	
3103.300	Livres	300	
3103.301	Abonnements et cotisations	200	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	40'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3134.000	Assurances	100	
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	350'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	17'130	
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		350'000	
Recettes			
Solde		-350'000	
5620.002	Subventions cantonales pour la construction de bâtiments affectés à la culture	350'000	

		Amt für Kultur	3265
		Erfolgsrechnung	CULT
5'298'870	6'473'785	Aufwand	
1'000'000	1'022'251	Ertrag	
-4'298'870	-5'451'534	Saldo	
16'000	15'029	Kommissionen	3000.200
341'520	364'684	Gehälter des Personals	3010.100
	81'816	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'100	1'250	Treueprämien	3049.400
30'100	32'166	Sozialversicherungsbeiträge	305
35'210	37'216	Pensionskassenbeiträge	3051.000
310	338	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	379	Ausbildungskosten	3090.000
	220	Büromaterialien	3100.100
2'500		Publikationen und Werbung	3102.102
300		Bücher	3103.300
200	34	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'450		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	43'600	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
30'000	17'891	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	355	Kosten für Telekommunikation	3130.001
200	200	Versicherungen	3134.000
10'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'771	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	6'154	Reisespesen	3170.100
500'000	500'000	Einlagen in den Kulturfonds	3510.011
40'000	44'352	Kantonsbeiträge	3636.000
225'000	125'000	Kantonsbeiträge für das Schweiz. Zentrum für Forschung und Information zur Glasmalerei	3636.002
3'900'000	3'673'464	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
11'000	11'000	Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibliotheken	3636.121
124'500	1'500'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
16'480	16'866	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	9	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	522'243	Entnahmen aus dem Kulturfonds	4510.011
		Beteiligungen Dritter	4637.000
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
		Investitionsrechnung	
124'500	1'500'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-124'500	-1'500'000	Saldo	
124'500	1'500'000	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		1'144'220	
Revenus			11'000
Solde		-1'133'220	
3000.200	Commissions	1'500	
3010.100	Traitements du personnel	660'790	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	47'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
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	57'740	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	63'750	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	690	
3090.000	Frais de formation	5'300	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	17'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'300	
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	2'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	30'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	41'490	
3130.000	Prestations de service par des tiers	56'100	
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	22'000	
3134.000	Assurances	5'570	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'200	
3159.311	Entretien des documents	35'000	
3170.100	Déplacements	4'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	10'790	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'300	
4210.000	Emoluments		3'000
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		8'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.013	Subventions fédérales pour la protection des biens culturels		
4630.050	Subventions du fonds national		

		Staatsarchiv	3270
		Erfolgsrechnung	ARCH
1'142'570	1'333'576	Aufwand	
25'000	150'287	Ertrag	
-1'117'570	-1'183'289	Saldo	
600	1'412	Kommissionen	3000.200
660'790	653'661	Gehälter des Personals	3010.100
47'000	104'847	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	60'171	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	39'373	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
3'960	5'160	Sozialzulagen	3040.300
1'000	1'150	Treueprämien	3049.400
58'580	70'367	Sozialversicherungsbeiträge	305
61'450	72'692	Pensionskassenbeiträge	3051.000
700	875	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'136	Ausbildungskosten	3090.000
500	429	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'500	50'877	Büromaterialien	3100.100
1'200	1'200	Reinigungsmaterialien	3101.001
7'000	7'033	Bücher	3103.300
3'000	2'971	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	3'414	Anschaffung von Urkunden	3103.311
8'000	5'899	Mikroverfilmung	3109.019
14'000	14'555	Anschaffung von Mobilien	3110.100
30'000	3'707	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
16'500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
45'700	39'148	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
56'100	50'632	Dienstleistungen Dritter	3130.000
600	674	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	2'151	Posttaxen	3130.002
8'500	5'991	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
6'000	9'832	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'800	5'718	Versicherungen	3134.000
		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
24'500	38'300	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
30'000	25'090	Unterhalt der Urkunden	3159.311
4'000	2'923	Reisespesen	3170.100
10'790	10'789	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'300	40'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
2'000	3'073	Gebühren	4210.000
7'000		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
10'000	7'220	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	8'157	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
6'000	4'984	Bundesbeiträge für den Kulturgüterschutz	4630.013
	126'852	Nationalfondsbeiträge	4630.050

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3271	Bibliothèque cantonale et universitaire		
BCUN	Compte de résultats		
Charges		13'893'800	
Revenus			2'373'510
Solde		-11'520'290	
3000.200	Commissions	2'000	
3010.100	Traitements du personnel	5'184'720	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	911'670	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	56'180	
3049.400	Primes de fidélité	4'250	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	17'510	
305	Contributions aux assurances sociales	460'160	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	501'290	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'520	
3090.000	Frais de formation	22'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	49'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	28'500	
3101.103	Photocopies	64'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	87'000	
3102.102	Publications et publicité	40'000	
3103.300	Livres	600'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'243'000	
3103.303	Collections du patrimoine fribourgeois	40'000	
3109.019	Microfilmage	80'000	
3110.100	Achats de mobilier	24'790	
3110.200	Achats de machines	21'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	34'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	73'300	
312	Chauffage, éclairage, eau	340'570	
3120.004	Impôts et contributions	6'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	150'000	
3130.001	Frais de télécommunications	8'000	
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	15'200	
3134.000	Assurances	16'410	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	400'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	35'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	14'000	
3151.500	Entretien des véhicules	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	24'300	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	839'900	
3159.310	Entretien des collections	130'000	
3160.100	Locations de locaux	418'690	
3170.100	Déplacements	21'000	
3181.000	Pertes sur créances		

		Kantons- und Universitätsbibliothek	3271
		Erfolgsrechnung	BCUN
13'738'330	13'532'799	Aufwand	
2'294'580	2'372'222	Ertrag	
-11'443'750	-11'160'577	Saldo	
2'000	1'848	Kommissionen	3000.200
5'190'070	5'097'044	Gehälter des Personals	3010.100
830'300	840'967	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	99'372	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
49'410	64'740	Sozialzulagen	3040.300
3'590	5'550	Treueprämien	3049.400
7'670		Dienstaltersgeschenke	3049.500
460'880	525'638	Sozialversicherungsbeiträge	305
483'790	512'824	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'570	6'371	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
23'000	20'480	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	5'366	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
48'000	47'935	Büromaterialien	3100.100
28'500	27'412	Reinigungsmaterialien	3101.001
70'000	61'609	Fotokopien	3101.103
85'000	84'982	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
46'000	39'450	Publikationen und Werbung	3102.102
585'000	584'881	Bücher	3103.300
2'124'000	1'999'976	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	39'099	Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes	3103.303
80'000	76'832	Mikroverfilmung	3109.019
21'210	20'315	Anschaffung von Mobilien	3110.100
85'000	11'745	Anschaffung von Maschinen	3110.200
29'000	56'996	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
50'000	92'380	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
359'000	312'683	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'900	4'426	Steuern und Beiträge	3120.004
197'300	133'841	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	8'034	Kosten für Telekommunikation	3130.001
69'000	67'840	Posttaxen	3130.002
32'000	31'157	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
25'000	23'031	Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln	3130.012
63'300	22'682	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
18'170	17'855	Versicherungen	3134.000
400'000	399'826	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
35'000	29'909	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
13'000	12'115	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
6'000	4'045	Fahrzeugunterhalt	3151.500
25'050	19'900	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
769'000	786'081	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
130'000	130'296	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
418'690	418'372	Räume, Mieten	3160.100
20'000	21'478	Reisespesen	3170.100
	3'700	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	50'000	
3199.010	Expositions temporaires	38'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	670'340	
3511.000	Versements aux fonds	25'000	
4230.002	Taxes des étudiants de l'Université		231'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		12'180
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		64'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		67'000
4270.000	Amendes		62'000
4470.000	Locations		11'800
4630.013	Subventions fédérales pour la protection des biens culturels		
4910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		1'839'430
4910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		30'100
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
3272	Conservatoire		
CONS	Compte de résultats		
	Charges	19'773'140	
	Revenus		12'707'610
	Solde	-7'065'530	
3000.200	Commissions	4'500	
3010.101	Traitements du personnel administratif	720'830	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	149'950	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'968'280	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	68'760	
3020.137	Contribution de solidarité du personnel enseignant	-133'960	
3040.300	Allocations sociales	13'210	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	119'360	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	10'260	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	49'670	
305	Contributions aux assurances sociales	1'227'100	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'402'810	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'180	
3060.000	Pensions de retraite		
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	66'550	
3090.000	Frais de formation	17'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

49'000	33'773	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
48'000	35'889	Sonderausstellungen	3199.010
668'930	656'557	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
25'000	35'496	Fondseinlagen	3511.000
228'580	227'256	Gebühren der Universitätsstudenten	4230.002
26'800	12'500	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
10'000	12'661	Eintrittsgebühren	4240.004
15'000	16'579	Verkäufe	4250.000
29'000	28'340	Ertrag aus der Cafeteria	4250.019
70'000	56'853	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	599	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	13'828	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
65'000	52'623	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
60'000	63'318	Bussen	4270.000
11'800	11'796	Mietzinse	4470.000
3'400	3'049	Bundesbeiträge für den Kulturgüterschutz	4630.013
1'743'700	1'804'970	Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek	4910.001
31'300	67'850	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	4910.005

Investitionsrechnung

1'000'000	999'984	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-999'984	Saldo	
1'000'000	999'984	Bau von Gebäuden	5040.000

Konservatorium

3272

Erfolgsrechnung

CONS

19'940'760	19'608'312	Aufwand	
12'634'170	12'212'731	Ertrag	
-7'306'590	-7'395'581	Saldo	

3'000	4'421	Kommissionen	3000.200
772'070	766'262	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
149'950	150'417	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
12'996'310	12'772'205	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
79'000	74'215	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
		Solidaritätsbeitrag der Lehrkräfte	3020.137
15'010	15'840	Sozialzulagen	3040.300
142'540	152'269	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
13'110	19'018	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
55'920	27'158	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'233'380	1'219'714	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'354'180	1'320'329	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'420	15'113	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	167'974	Ruhegehälter	3060.000
90'800	105'430	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
27'000	12'535	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3091.000	Frais de recrutement	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'300	
3100.100	Fournitures de bureau	18'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	9'000	
3102.102	Publications et publicité	25'000	
3103.300	Livres	7'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	4'000	
3110.100	Achats de mobilier	3'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'000	
3111.308	Achats d'instruments	45'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	186'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	113'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'500	
3130.002	Taxes postales	25'000	
3130.009	Activités culturelles	50'000	
3134.000	Assurances	4'930	
3138.001	Frais d'examens	25'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	82'000	
3151.308	Entretien des instruments	88'000	
3160.100	Locations de locaux	1'559'060	
3170.005	Frais de réceptions	4'000	
3170.100	Déplacements	91'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	51'750	
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	73'000	
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	459'000	
4230.000	Ecolages		4'442'700
4240.010	Taxes d'auditions et de concerts		28'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		17'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		18'000
4260.004	Récupérations de traitements		499'470
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		15'000
4260.030	Recettes administratives diverses		21'000
4470.000	Locations		33'500
4611.004	Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		459'000
4612.000	Part des communes		6'920'940
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		8'000
4910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		245'000

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'000	869	Rekrutierungskosten	3091.000
2'300	4'753	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	18'354	Büromaterialien	3100.100
9'500	6'104	Reinigungsmaterialien	3101.001
24'000	24'555	Publikationen und Werbung	3102.102
9'500	6'859	Bücher	3103.300
3'000	2'500	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'000	3'873	Schulmaterialien	3104.200
6'200	18'133	Anschaffung von Mobilien	3110.100
900		Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	3'945	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
50'000	45'327	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
	861	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
166'000	148'063	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
103'000	85'356	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'250	6'230	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	23'655	Posttaxen	3130.002
57'000	48'892	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
1'760	1'760	Versicherungen	3134.000
25'000	20'229	Prüfungskosten	3138.001
82'000	35'687	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
100'000	82'438	Unterhalt der Instrumente	3151.308
1'432'860	1'350'516	Räume, Mieten	3160.100
6'500	4'068	Empfänge, Kosten	3170.005
93'000	88'339	Reisespesen	3170.100
	1'049	Debitorenverluste	3181.000
57'500		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
150'000	101'116	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
2'800	2'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
74'000	72'540	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
5'000	5'000	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
470'000	571'743	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	3920.005
4'251'000	4'161'045	Schulgelder	4230.000
28'000	23'706	Gebühren für Vorträge und Konzerte	4240.010
15'140	12'478	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
15'400	19'170	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
531'410	82'290	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
18'680	5'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
25'000	18'934	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
33'900	32'998	Mietzinse	4470.000
470'000	571'743	Beiträge der Kantone für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4611.004
7'020'050	7'034'163	Anteil der Gemeinden	4612.000
8'590	6'657	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
217'000	244'143	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	4910.008

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5040.002	Aménagement d'immeubles		
3273	Musée d'art et d'histoire		
MAHF	Compte de résultats		
Charges		3'285'350	
Revenus			121'100
Solde		-3'164'250	
3000.200	Commissions	2'500	
3010.100	Traitements du personnel	1'504'010	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	15'000	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
3040.300	Allocations sociales	16'360	
3049.400	Primes de fidélité	1'550	
305	Contributions aux assurances sociales	133'390	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	146'930	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'580	
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	21'000	
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	3'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	169'500	
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	25'000	
3134.000	Assurances	30'700	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	300'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	6'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	13'000	
3159.310	Entretien des collections	32'000	
3160.100	Locations de locaux	12'060	
3170.005	Frais de réceptions	10'000	
3170.100	Déplacements	12'000	
3199.010	Expositions temporaires	450'000	

Investitionsrechnung			
575'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-575'000		Saldo	
575'000		Ausbau von Gebäuden	5040.002
Museum für Kunst und Geschichte			3273
Erfolgsrechnung			MAHF
3'564'550	3'582'535	Aufwand	
94'600	121'275	Ertrag	
-3'469'950	-3'461'260	Saldo	
2'000	2'505	Kommissionen	3000.200
1'550'550	1'506'482	Gehälter des Personals	3010.100
115'000	190'314	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	4'384	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
17'150	16'245	Sozialzulagen	3040.300
2'150	2'972	Treueprämien	3049.400
135'140	149'875	Sozialversicherungsbeiträge	305
147'560	148'543	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'640	1'799	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	1'600	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	16'701	Büromaterialien	3100.100
23'500	6'121	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'000	20'151	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
40'000	38'515	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	4'255	Bücher	3103.300
6'000	6'774	Abonnemente und Beiträge	3103.301
100'000	100'075	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
15'000	41'089	Anschaffung von Mobilien	3110.100
78'000	68'175	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'000	1'711	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
7'280	21'180	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
171'000	154'567	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
900	441	Steuern und Beiträge	3120.004
70'000	31'395	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	10'656	Kosten für Telekommunikation	3130.001
28'000	23'340	Posttaxen	3130.002
31'740	28'767	Versicherungen	3134.000
300'000	300'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'000	5'981	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
13'000	12'116	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
30'000	30'001	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
12'070	12'000	Räume, Mieten	3160.100
13'000	11'191	Empfänge, Kosten	3170.005
12'000	11'444	Reisespesen	3170.100
450'000	479'302	Sonderausstellungen	3199.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3300.001	Amortissements des immeubles	11'470	
3636.000	Subventions cantonales	120'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	400	
4240.004	Taxes d'entrées		55'000
4250.001	Ventes d'imprimés		41'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		6'500
4470.000	Locations		18'600
3274	Musée d'histoire naturelle		
MHNA	Compte de résultats		
	Charges	2'086'780	
	Revenus		24'000
	Solde	-2'062'780	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'055'550	
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	2'950	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	93'750	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	103'600	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'130	
3090.000	Frais de formation	2'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'800	
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	7'500	
3102.102	Publications et publicité	29'000	
3103.300	Livres	8'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3103.310	Achats de collections	65'000	
3110.100	Achats de mobilier	2'500	
3110.200	Achats de machines	7'710	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	37'250	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	750	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	12'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	72'000	
3120.004	Impôts et contributions	1'300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	65'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	18'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	9'000	
3134.000	Assurances	3'690	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	110'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	19'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

11'470	11'468	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
120'000	110'000	Kantonsbeiträge	3636.000
400	400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
30'000	46'718	Eintrittsgebühren	4240.004
45'000	38'166	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	5'226	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	6'164	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	6'401	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'600	18'600	Mietzinse	4470.000

Naturhistorisches Museum

3274

Erfolgsrechnung

MHNA

2'087'250	2'416'433	Aufwand
5'000	42'896	Ertrag
-2'082'250	-2'373'537	Saldo

3'000	2'220	Kommissionen	3000.200
1'036'470	1'051'342	Gehälter des Personals	3010.100
	140'961	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	32'833	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
10'800	11'422	Sozialzulagen	3040.300
2'950	3'625	Treueprämien	3049.400
	5'530	Dienstaltersgeschenke	3049.500
91'830	93'781	Sozialversicherungsbeiträge	305
99'430	96'039	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'060	1'072	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'500	1'807	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	609	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	10'935	Büromaterialien	3100.100
13'600	6'459	Reinigungsmaterialien	3101.001
30'000	28'727	Publikationen und Werbung	3102.102
9'000	8'445	Bücher	3103.300
2'000	2'260	Abonnemente und Beiträge	3103.301
65'000	65'192	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
9'340	15'958	Anschaffung von Mobilien	3110.100
21'530	13'481	Anschaffung von Maschinen	3110.200
25'000	27'729	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
14'400	14'801	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
72'000	72'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'300	800	Steuern und Beiträge	3120.004
65'000	49'279	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'602	Kosten für Telekommunikation	3130.001
19'000	14'806	Posttaxen	3130.002
12'000	3'562	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'040	1'040	Versicherungen	3134.000
100'000	293'001	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
18'000	17'371	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
	6'532	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3159.310	Entretien des collections	16'000	
3170.100	Déplacements	10'000	
3199.010	Expositions temporaires	300'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		4'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		20'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
3280	Service archéologique		
SACF	Compte de résultats		
	Charges	6'257'100	
	Revenus		43'000
	Solde	-6'214'100	
3010.100	Traitements du personnel	3'411'310	
3010.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	1'182'740	
3040.300	Allocations sociales	30'330	
3049.400	Primes de fidélité	3'900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	17'820	
305	Contributions aux assurances sociales	304'090	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	342'640	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'510	
3090.000	Frais de formation	7'300	
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	10'500	
3102.102	Publications et publicité	1'000	
3103.300	Livres	12'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'900	
3110.100	Achats de mobilier	4'500	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	23'680	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'100	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	70'680	
3120.004	Impôts et contributions	2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	220'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3130.010	Transports	17'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	49'000	
3134.000	Assurances	8'950	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	100'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'000	
3151.500	Entretien des véhicules	4'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'500	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

15'000	15'541	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
11'000	8'675	Reisespesen	3170.100
310'000	296'146	Sonderausstellungen	3199.010
1'000	850	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
4'000	3'367	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	9'746	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	18'147	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	11'636	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

Amt für Archäologie

3280

Erfolgsrechnung

SACF

6'428'300	6'236'654	Aufwand
68'000	158'684	Ertrag
-6'360'300	-6'077'970	Saldo

3'403'670	3'350'437	Gehälter des Personals	3010.100
1'262'350	997'177	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	3010.134
34'120	52'635	Sozialzulagen	3040.300
4'550	6'425	Treueprämien	3049.400
34'920	21'818	Dienstaltersgeschenke	3049.500
304'000	386'963	Sozialversicherungsbeiträge	305
329'410	395'952	Pensionskassenbeiträge	3051.000
21'630	27'502	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'300	8'603	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	812	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
6'000	5'599	Büromaterialien	3100.100
9'000	7'459	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
8'000	5'084	Reinigungsmaterialien	3101.001
10'000	10'770	Treibstoffe	3101.006
1'000		Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	12'108	Bücher	3103.300
3'500	3'982	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
29'790	24'511	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'100	3'320	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
118'380	53'876	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
71'400	68'194	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	2'748	Steuern und Beiträge	3120.004
235'000	303'134	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'571	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	6'000	Posttaxen	3130.002
17'000	1'655	Transporte	3130.010
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
8'840	9'880	Versicherungen	3134.000
96'000	75'990	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	7'165	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'500	3'595	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'500	519	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3160.100	Locations de locaux	5'400	
3161.300	Locations de machines	15'000	
3170.100	Déplacements	58'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	50'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	153'850	
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'400	
4210.000	Emoluments		33'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		9'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4630.000	Subventions fédérales		
3281	Service des biens culturels (Gestion par prestations)		
BIEN	Compte de résultats		
	Charges	4'958'320	
	Revenus		1'102'000
	Solde	-3'856'320	
3000.200	Commissions	19'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'774'640	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales	16'530	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'770	
305	Contributions aux assurances sociales	158'050	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	185'460	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'850	
* 3060.000	Pensions de retraite	24'620	
3090.000	Frais de formation	1'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	400	
3100.100	Fournitures de bureau	13'800	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'200	
3102.102	Publications et publicité	50'000	
3103.300	Livres	6'900	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	5'680	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'800	
312	Chauffage, éclairage, eau	45'000	
3120.004	Impôts et contributions	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	267'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	2'900	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	4'620	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	36'000	

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

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

5'400		Räume, Mieten	3160.100
15'000	22'092	Maschinen, Mieten	3161.300
60'000	55'136	Reisespesen	3170.100
55'000	51'241	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
163'540	174'302	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
70'000	70'000	Kantonsbeiträge	3636.000
6'400	6'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
42'000	33'071	Gebühren	4210.000
	44'331	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	13'519	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'454	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	309	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	60'000	Bundesbeiträge	4630.000

Amt für Kulturgüter (leistungsorientierte Führung) 3281

Erfolgsrechnung BIEN

4'717'470	6'064'926	Aufwand
768'000	707'875	Ertrag
-3'949'470	-5'357'051	Saldo

14'000	19'115	Kommissionen	3000.200
1'762'230	1'788'435	Gehälter des Personals	3010.100
	111'228	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
11'040	12'990	Sozialzulagen	3040.300
	44	Treueprämien	3049.400
11'770	2'735	Dienstaltersgeschenke	3049.500
156'550	167'099	Sozialversicherungsbeiträge	305
178'000	174'982	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'850	1'918	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
24'620	24'624	Ruhegehälter	3060.000 *
1'600	680	Ausbildungskosten	3090.000
400		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'200	10'642	Büromaterialien	3100.100
2'000	500	Reinigungsmaterialien	3101.001
50'000	6'781	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	7'181	Bücher	3103.300
1'800	2'989	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'050	167	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'500		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	2'698	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	80'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
36'500	36'699	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
300	300	Steuern und Beiträge	3120.004
187'000	445'511	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	1'712	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'900	2'983	Posttaxen	3130.002
	502	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'070	4'806	Versicherungen	3134.000
19'000	12'047	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3151.500	Entretien des véhicules	11'400	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'300	
3170.005	Frais de réceptions	500	
3170.100	Déplacements	27'400	
3181.000	Pertes sur créances		
3511.007	Versements aux provisions		
3631.000	Part aux frais de conférences	5'000	
* 3632.000	Subventions cantonales pour les communes	100'000	
* 3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	154'000	
* 3637.051	Subventions cantonales à des tiers pour la construction d'abris de protection de biens culturels		
* 3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	1'400'000	
* 3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	617'000	
* 3706.001	Subventions fédérales pour des tiers		
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'000	
4210.000	Emoluments		80'000
4250.000	Ventes		30'000
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		200'000
4630.006	Subventions fédérales pour les inventaires		20'000
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		771'000
* 4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		
3292	Service du sport		
SPOR	Compte de résultats		
	Charges	2'377'440	
	Revenus		1'241'000
	Solde	-1'136'440	
3000.200	Commissions	10'000	
3010.100	Traitements du personnel	693'990	
3040.300	Allocations sociales	11'700	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'820	
305	Contributions aux assurances sociales	61'780	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	67'470	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	730	
3090.000	Frais de formation	115'000	
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	5'850	
3110.200	Achats de machines	1'300	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	900	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
3130.002	Taxes postales	6'000	

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

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

7'000	7'573	Fahrzeugunterhalt	3151.500
3'290	3'380	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
500	2'857	Empfänge, Kosten	3170.005
27'800	22'952	Reisespesen	3170.100
	103	Debitorenverluste	3181.000
	800'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
5'000	5'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
100'000	99'626	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
133'000	51'679	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
	370'000	Kantonsbeiträge an Dritte für den Bau von Schutzräumen für Kulturgüter	3637.051 *
1'400'000	1'298'525	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
533'000	239'480	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
	242'383	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001 *
2'000	2'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
51'000	76'730	Gebühren	4210.000
30'000	6'781	Verkäufe	4250.000
1'000	69'700	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007 *
20'000	21'122	Bundesbeiträge für die Inventare	4630.006
666'000	291'159	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
	242'383	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002 *

Amt für Sport

3292

Erfolgsrechnung

SPOR

2'365'920	2'324'033	Aufwand	
1'241'000	1'326'889	Ertrag	
-1'124'920	-997'144	Saldo	
13'500	8'540	Kommissionen	3000.200
709'250	622'975	Gehälter des Personals	3010.100
9'470	9'630	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
62'790	54'957	Sozialversicherungsbeiträge	305
66'520	57'216	Pensionskassenbeiträge	3051.000
750	656	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
115'000	86'437	Ausbildungskosten	3090.000
700		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'500	4'406	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'721	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'600	2'715	Anschaffung von Mobilien	3110.100
450		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	820	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'000	9'325	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'388	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'794	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	485'000	
3170.100	Déplacements	9'000	
3171.300	Frais des camps	140'000	
3511.000	Versements aux fonds	500'000	
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport	235'000	
3636.000	Subventions cantonales		
4231.013	Inscriptions		291'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4511.000	Prélèvements sur les fonds		235'000
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		10'000
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

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

7'000	6'147	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
390	410	Versicherungen	3134.000
485'000	454'632	Leiterkurse	3138.000
9'000	8'260	Reisespesen	3170.100
125'000	123'116	Lagerkosten	3171.300
500'000	500'000	Fondseinlagen	3511.000
235'000	206'515	Kantonsbeiträge für die Sportförderung	3632.009
	157'373	Kantonsbeiträge	3636.000
296'000	286'933	Einschreibengebühren	4231.013
	2'880	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	78	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
235'000	373'213	Fondsentnahmen	4511.000
10'000	10'235	Bundesbeiträge für Lager	4630.009
200'000	153'550	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	2'537'470	Aufwand	
2'330'000	2'537'470	Ertrag	
		Saldo	
10'000	5'655	Kommissionen	3000.200
20'000	8'554	Publikationen und Werbung	3102.102
70'000	13'547	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'110'000	1'919'784	Beiträge für die Sportförderung	3636.112
120'000	589'931	Fondseinlagen	3636.113
2'330'000	2'537'470	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
33	Direction de la sécurité et de la justice		
	Compte de résultats	Charges	195'691'000
		Revenus	172'757'050
		Solde	-22'933'950
	Compte des investissements	Dépenses	4'060'000
		Recettes	3'820'100
		Solde	-239'900
3300	Secrétariat général		
JPMS	Compte de résultats		
		Charges	3'885'740
		Revenus	1'453'910
		Solde	-2'431'830
3000.200	Commissions	14'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'201'120	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	40'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
3040.300	Allocations sociales	14'900	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	105'840	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	120'490	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'160	
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	5'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	1'200	
3130.000	Prestations de service par des tiers	100'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'500	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3134.000	Assurances	310	
3160.100	Locations de locaux	1'560	
3170.005	Frais de réceptions	5'700	
3170.100	Déplacements	8'000	
3190.021	Dédommagements de tiers	149'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	152'900	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	115'000	
3636.000	Subventions cantonales	375'500	
3636.048	Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger	200'000	
3702.000	Subventions fédérales pour les communes	130'000	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	1'079'760	

Sicherheits- und Justizdirektion			33
199'439'270	191'275'249	Erfolgsrechnung Aufwand	
154'246'980	152'333'118	Ertrag	
-45'192'290	-38'942'131	Saldo	
16'065'000	6'399'832	Investitionsrechnung Ausgaben	
2'913'000	3'628'724	Einnahmen	
-13'152'000	-2'771'108	Saldo	
Generalsekretariat			3300
Erfolgsrechnung			JPMS
3'069'000	3'172'999	Aufwand	
450'200	459'968	Ertrag	
-2'618'800	-2'713'031	Saldo	
17'000	11'762	Kommissionen	3000.200
1'248'870	1'312'089	Gehälter des Personals	3010.100
110'000	105'779	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	23'148	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
90'000	184'264	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
17'550	20'265	Sozialzulagen	3040.300
300	450	Treueprämien	3049.400
106'200	125'103	Sozialversicherungsbeiträge	305
122'610	136'990	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'180	1'392	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	810	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	5'751	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	15'267	Büromaterialien	3100.100
5'000	92	Publikationen und Werbung	3102.102
4'500	1'902	Bücher	3103.300
5'000	4'863	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	2'645	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
415'000	365'136	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'472	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'500	3'744	Posttaxen	3130.002
30'000	33'897	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
630	640	Versicherungen	3134.000
1'560	1'560	Räume, Mieten	3160.100
5'700	5'736	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	7'190	Reisespesen	3170.100
145'000	148'594	Entschädigungen an Dritte	3190.021
152'900	139'483	Konferenzkostenanteil	3631.000
40'000	15'000	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
52'500	52'142	Kantonsbeiträge	3636.000
190'000	173'400	Kantonsbeiträge für Hilfsaktionen im Ausland	3636.048
70'000	61'320	Bundesbeiträge für die Gemeinden	3702.000
200'000	209'112	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		3'000
4260.004	Récupérations de traitements		10'000
4260.030	Recettes administratives diverses		150
4409.000	Intérêts de retard		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.000	Prélèvements sur les fonds		141'000
4611.003	Dédommagements		60'000
4630.000	Subventions fédérales		
4637.000	Participations de tiers		30'000
4700.000	Subventions fédérales pour les communes		130'000
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		1'079'760
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		
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
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		
4409.000	Intérêts de retard		
3305	Service de la justice		
JUST	Compte de résultats		
	Charges	1'766'440	
	Revenus		691'100
	Solde	-1'075'340	
3000.200	Commissions	130'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'190'770	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

5'000	2'800	Gebühren	4210.000
15'000	8'865	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
200	73	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	164	Verzugszinsen	4409.000
	11'634	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
		Fondsentnahmen	4511.000
60'000	60'000	Rückerstattungen	4611.003
100'000	106'000	Bundesbeiträge	4630.000
		Beteiligungen Dritter	4637.000
70'000	61'868	Bundesbeiträge für die Gemeinden	4700.000
200'000	208'564	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002

Amt für die Aufsicht über die Stiftungen

3302

Erfolgsrechnung

SFPP

285'440	439'240	Aufwand
150'040	273'911	Ertrag
-135'400	-165'329	Saldo

221'350	323'281	Gehälter des Personals	3010.100
	53'313	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
3'600	5'227	Sozialzulagen	3040.300
19'430	28'013	Sozialversicherungsbeiträge	305
23'290	24'863	Pensionskassenbeiträge	3051.000
240	241	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000		Ausbildungskosten	3090.000
200	198	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	752	Büromaterialien	3100.100
400		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
700	709	Bücher	3103.300
1'500	875	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	-500	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	343	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'200	1'107	Posttaxen	3130.002
130	190	Versicherungen	3134.000
1'000	627	Reisespesen	3170.100
150'000	273'800	Gebühren	4210.000
40	29	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	82	Verzugszinsen	4409.000

Amt für Justiz

3305

Erfolgsrechnung

JUST

1'380'030	1'301'976	Aufwand
416'100	214'531	Ertrag
-963'930	-1'087'445	Saldo

150'000	116'631	Kommissionen	3000.200
947'000	873'633	Gehälter des Personals	3010.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	17'960	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'580	
305	Contributions aux assurances sociales	105'440	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	127'850	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'280	
3090.000	Frais de formation	12'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	8'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	15'000	
3103.300	Livres	2'300	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'500	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	7'920	
3130.000	Prestations de service par des tiers	90'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'800	
3130.002	Taxes postales	10'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	260	
3160.100	Locations de locaux	28'780	
3170.100	Déplacements	7'000	
3181.000	Pertes sur créances		
4100.002	Patentes d'avocats et de notaires		25'000
4210.000	Emoluments		170'000
4210.002	Taxes d'examens		76'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		20'100
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		400'000
3330	Service de la police du commerce		
POCO	Compte de résultats		
	Charges	3'140'540	
	Revenus		9'652'500
	Solde		6'511'960
3000.200	Commissions	5'000	
3010.100	Traitements du personnel	406'030	
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	35'850	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	35'750	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	410	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	300	
3100.100	Fournitures de bureau	11'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	300	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	16'430	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

7'540	8'959	Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
81'480	77'001	Sozialversicherungsbeiträge	305
98'690	66'096	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'010	867	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	5'902	Ausbildungskosten	3090.000
1'300	1'298	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	6'876	Büromaterialien	3100.100
20'000	11'072	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'600	1'663	Bücher	3103.300
1'000	1'043	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	914	Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'000	6'642	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
		Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'350	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'500	7'391	Posttaxen	3130.002
	80'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
420	440	Versicherungen	3134.000
27'490	27'204	Räume, Mieten	3160.100
6'000	6'122	Reisespesen	3170.100
	871	Debitorenverluste	3181.000
15'000	15'100	Anwalts- und Notarpatente	4100.002
		Gebühren	4210.000
76'000	38'100	Prüfungsgebühren	4210.002
	1'500	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
20'100	8'327	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
305'000	151'504	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061

Amt für Gewerbeполиzei

3330

Erfolgsrechnung

POCO

3'119'320	2'928'357	Aufwand
9'462'500	8'499'997	Ertrag
6'343'180	5'571'640	Saldo

5'000	6'486	Kommissionen	3000.200
400'050	369'694	Gehälter des Personals	3010.100
44'000	42'586	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'700	2'700	Sozialzulagen	3040.300
300	450	Treueprämien	3049.400
34'720	32'436	Sozialversicherungsbeiträge	305
34'460	33'466	Pensionskassenbeiträge	3051.000
400	371	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
800	643	Ausbildungskosten	3090.000
	264	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	10'192	Büromaterialien	3100.100
300	39	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	953	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'650	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	4'814	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
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	492'000	
3635.015	Subventions cantonales pour des projets sociaux	14'290	
3636.144	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	246'000	
3980.001	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'800'000	
4025.000	Impôts sur le produit brut des jeux		4'500'000
4100.003	Patentes d'établissements publics		1'230'000
4100.004	Patentes de débits de boissons		1'750'000
4120.005	Patentes de commerce		100'000
4210.000	Emoluments		270'000
4210.005	Taxes de loteries, lotos		1'800'000
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	9'202'870	
	Revenus		7'338'000
	Solde	-1'864'870	
3010.100	Traitements du personnel	3'852'260	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'098'690	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	52'240	
3049.400	Primes de fidélité	2'050	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'790	
305	Contributions aux assurances sociales	342'020	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	368'620	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'110	
3090.000	Frais de formation	6'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	800	
3100.100	Fournitures de bureau	94'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	700	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	200'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'600	
3110.100	Achats de mobilier	12'500	
3110.200	Achats de machines	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	102'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	537'500	
3130.001	Frais de télécommunications	8'200	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

8'000	5'191	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	827	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	11'612	Posttaxen	3130.002
300	300	Versicherungen	3134.000
5'500	4'852	Reisespesen	3170.100
	9'720	Debitorenverluste	3181.000
492'000	451'077	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
14'290	12'189	Kantonsbeiträge für soziale Projekte	3635.015
246'000	159'599	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.144
1'800'000	1'766'248	Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	3980.001
5'150'000	4'440'506	Bruttospielertragssteuer	4025.000
1'230'000	1'127'324	Patente für öffentliche Gaststätten	4100.003
850'000	845'496	Patente für den Getränkeausschank	4100.004
100'000	76'503	Gewerbepatente	4120.005
330'000	241'384	Gebühren	4210.000
1'800'000	1'766'248	Gebühren für Lotterien, Lottos	4210.005
2'500	2'217	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	46	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	273	Verzugszinsen	4409.000

Amt für Bevölkerung und Migration

3335

Erfolgsrechnung

PETR

8'632'330	8'702'211	Aufwand	
6'523'000	6'454'443	Ertrag	
-2'109'330	-2'247'768	Saldo	
3'833'040	3'758'726	Gehälter des Personals	3010.100
858'690	674'533	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	72'881	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
52'340	61'157	Sozialzulagen	3040.300
2'050	2'320	Treueprämien	3049.400
7'260		Dienstaltersgeschenke	3049.500
338'770	391'012	Sozialversicherungsbeiträge	305
352'410	381'910	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'130	4'755	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'300	4'698	Ausbildungskosten	3090.000
700	618	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
90'000	85'332	Büromaterialien	3100.100
500		Reinigungsmaterialien	3101.001
218'000	198'606	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'700	2'473	Abonnemente und Beiträge	3103.301
18'100	25'726	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'343	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	5'988	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
108'000	85'360	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
450'000	540'697	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'500	7'507	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	90'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	11'900	
3134.000	Assurances	1'370	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	50'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	16'500	
3160.100	Locations de locaux	507'420	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	14'000	
3181.000	Pertes sur créances	20'000	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	1'795'000	
4210.000	Emoluments		900'000
4210.008	Permis d'établissement et de séjour		2'050'000
4210.009	Passeports et biométrie		3'400'000
4250.001	Ventes d'imprimés		18'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		120'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		850'000
3340	Circulation et navigation		
OCNA	Compte de résultats		
	Charges	22'846'000	
	Revenus		107'329'400
	Solde		84'483'400
3130.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur	2'496'000	
3602.100	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur	20'350'000	
4030.000	Impôts sur les véhicules à moteur		101'750'000
4031.000	Impôts sur les bateaux		2'260'000
4260.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		488'400
4461.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation		2'700'000
4470.100	Locations de terrains		131'000
3345	Police		
POLI	Compte de résultats		
	Charges	95'041'390	
	Revenus		12'536'550
	Solde	-82'504'840	
	Compte des investissements		
	Dépenses	2'100'000	
	Recettes		3'470'100
	Solde		1'370'100

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

90'000	92'212	Posttaxen	3130.002
	864	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'720	2'740	Versicherungen	3134.000
50'000	239'713	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
14'700	13'485	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
507'420	507'414	Räume, Mieten	3160.100
2'000	1'664	Empfänge, Kosten	3170.005
14'000	13'371	Reisespesen	3170.100
20'000	38'869	Debitorenverluste	3181.000
1'580'000	1'486'238	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
870'000	929'998	Gebühren	4210.000
1'950'000	1'885'681	Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen	4210.008
2'840'000	2'579'675	Pässe und Biometrie	4210.009
20'000	16'952	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	12'875	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
122'000	105'017	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	5	Verzugszinsen	4409.000
	2'834	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
721'000	921'407	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018

Strassenverkehr und Schifffahrt

3340

Erfolgsrechnung

OCNA

28'310'040	28'224'810	Aufwand	
92'821'060	92'277'418	Ertrag	
64'511'020	64'052'608	Saldo	
2'147'040	2'140'163	Kosten für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern	3130.033
26'163'000	26'084'648	Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern	3602.100
87'210'000	86'948'800	Motorfahrzeugsteuer	4030.000
2'250'000	2'224'653	Schiffssteuer	4031.000
627'910	626'031	Anteil der Gemeinden an den Inkassokosten der Motorfahrzeugsteuer	4260.062
2'600'000	2'350'000	Beitrag des Amtes für Strassenverkehr und Schifffahrt	4461.004
133'150	127'934	Verpachtung von Land	4470.100

Polizei

3345

Erfolgsrechnung

POLI

96'849'910	89'224'796	Aufwand	
11'971'390	12'501'444	Ertrag	
-84'878'520	-76'723'352	Saldo	
13'615'000	3'699'976	Investitionsrechnung	Ausgaben
1'340'000	3'628'724		Einnahmen
-12'275'000	-71'252		Saldo

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3345.1	Commandement et services généraux		
POLC	Compte de résultats		
Charges		19'747'910	
Revenus			1'332'240
Solde		-18'415'670	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'732'070	
3010.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux	6'009'450	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	300'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	131'920	
3049.000	Indemnités de service	19'000	
3049.400	Primes de fidélité	7'030	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	15'970	
305	Contributions aux assurances sociales	948'300	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'053'850	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'380	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	56'950	
3064.001	Remboursement des contributions au fonds pré-AVS		
3090.000	Frais de formation	136'000	
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	35'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	25'000	
3102.102	Publications et publicité	40'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	21'000	
3110.100	Achats de mobilier	11'520	
3110.200	Achats de machines	7'930	
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	19'000	
3111.500	Achats de véhicules	32'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	24'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	653'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	90'000	
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	10'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	56'520	
3120.004	Impôts et contributions	2'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	299'300	
3130.001	Frais de télécommunications	255'800	
3130.002	Taxes postales	57'000	
3130.010	Transports	196'000	

		Kommando und Stabsdienste	3345.1
		Erfolgsrechnung	POLC
21'461'250	17'968'363	Aufwand	
1'244'240	1'177'062	Ertrag	
-20'217'010	-16'791'301	Saldo	
	1'406	Kommissionen	3000.200
4'611'620	4'365'213	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'893'340	5'728'396	Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste	3010.107
300'000	418'878	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	1'566	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
125'090	128'621	Sozialzulagen	3040.300
19'000	17'002	Dienstentschädigungen	3049.000
11'000	16'705	Treueprämien	3049.400
29'560	10'933	Dienstaltersgeschenke	3049.500
928'680	933'498	Sozialversicherungsbeiträge	305
993'270	959'948	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'260	11'216	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
56'410	55'917	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
	7'767	Rückerstattung der Beitragszahlungen an den Zusatzrentenfonds	3064.001
136'000	110'658	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
11'300	10'400	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
61'600	64'195	Büromaterialien	3100.100
8'000	10'131	Fotomaterialien	3101.005
21'800	31'296	Treibstoffe	3101.006
25'000	26'267	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
45'000	37'484	Publikationen und Werbung	3102.102
8'500	8'214	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'000	11'311	Schulmaterialien	3104.200
16'110	21'626	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'530	6'899	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	124'749	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
34'000		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
2'000		Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
18'000	17'999	Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale	3111.306
40'000	28'380	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
24'000	22'868	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
1'250'000	639'555	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
80'000	86'705	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
10'000	9'315	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
59'000	47'854	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'600	1'476	Steuern und Beiträge	3120.004
273'000	212'997	Dienstleistungen Dritter	3130.000
252'000	139'645	Kosten für Telekommunikation	3130.001
55'000	56'184	Posttaxen	3130.002
190'000	187'561	Transporte	3130.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	120'000	
3134.000	Assurances	15'290	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
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	469'820	
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	793'000	
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	310'260	
3170.100	Déplacements	83'100	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.011	Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes	11'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	423'900	
3300.007	Amortissements des équipements	1'818'550	
3631.000	Part aux frais de conférences	33'000	
4210.000	Emoluments		182'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		720'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		120'000
4260.006	Récupérations de charges sociales		19'500
4260.030	Recettes administratives diverses		2'500
4634.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		258'240
4637.000	Participations de tiers		30'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'500'000	
	Recettes		3'470'100
	Solde		1'970'100
5040.000	Construction d'immeubles	1'500'000	
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)		1'695'000
6350.000	Participations de tiers		1'775'100
3345.2	Gendarmerie		
POLG	Compte de résultats		
	Charges	56'250'330	
	Revenus		10'132'940
	Solde	-46'117'390	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'087'660	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

120'000	117'439	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
17'060	16'901	Versicherungen	3134.000
	5'008	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
20'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
506'790	294'152	Unterhalt von Materialien und Funkgeräten	3151.304
90'000	82'995	Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale	3151.306
16'000	14'509	Fahrzeugunterhalt	3151.500
793'000	688'764	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
		Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
20'000	10'000	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
4'000	3'510	Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen	3159.315
293'000	273'478	Räume, Mieten	3160.100
82'800	81'865	Reisespesen	3170.100
	1'508	Debitorenverluste	3181.000
7'000	6'794	Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale	3199.011
304'340	227'042	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'517'590	1'531'988	Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
33'000	31'576	Konferenzkostenanteil	3631.000
182'000	159'649	Gebühren	4210.000
690'000	718'100	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	23'649	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
21'000	20'343	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
93'000	1'512	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
258'240	253'810	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale	4634.016
		Beteiligungen Dritter	4637.000
Investitionsrechnung			
13'000'000	3'499'985	Ausgaben	
1'340'000	3'000'000	Einnahmen	
-11'660'000	-499'985	Saldo	
1'000'000	-14	Bau von Gebäuden	5040.000
12'000'000	3'499'999	Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	5040.600
1'340'000	3'000'000	Bundesbeiträge für die Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	6300.600
		Beteiligungen Dritter	6350.000
Gendarmerie			3345.2
Erfolgsrechnung			POLG
55'979'820	53'145'864	Aufwand	
9'734'780	10'380'838	Ertrag	
-46'245'040	-42'765'026	Saldo	
1'060'560	1'009'033	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.108	Traitements du corps de gendarmerie	36'769'060	
3010.110	Traitements des agents auxiliaires	1'831'770	
3040.300	Allocations sociales	488'520	
3049.000	Indemnités de service	22'820	
3049.100	Déménagements de service	6'750	
3049.400	Primes de fidélité	32'410	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	114'680	
305	Contributions aux assurances sociales	3'451'900	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'721'370	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	41'940	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	259'280	
3090.000	Frais de formation	150'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	15'500	
3100.100	Fournitures de bureau	140'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	38'000	
3101.005	Matériel photographique	10'000	
3101.006	Carburants	570'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	40'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	55'000	
3110.100	Achats de mobilier	47'910	
3110.200	Achats de machines	13'060	
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	292'920	
3111.500	Achats de véhicules	845'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	476'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	77'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	357'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	527'500	
3120.004	Impôts et contributions	21'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	310'200	
3130.001	Frais de télécommunications	286'480	
3130.002	Taxes postales	120'000	
3134.000	Assurances	105'400	
3135.004	Exécution des peines	11'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	680'000	
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	471'000	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	14'000	
3160.100	Locations de locaux	773'970	
3170.012	Indemnités aux propriétaires de chiens de service	77'500	
3170.100	Déplacements	631'160	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	990'920	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	94'150	
4210.000	Emoluments		400'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'690'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.006	Récupérations de charges sociales		90'000

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

36'938'270	34'895'202	Gehälter des Gendarmeriekorps	3010.108
1'879'260	1'671'926	Gehälter der Hilfspolizisten	3010.110
476'820	484'663	Sozialzulagen	3040.300
25'000	16'325	Dienstentschädigungen	3049.000
6'750	2'825	Umzugsentschädigungen	3049.100
39'510	57'016	Treueprämien	3049.400
108'420	17'027	Dienstaltersgeschenke	3049.500
3'470'460	3'343'789	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'627'620	3'481'765	Pensionskassenbeiträge	3051.000
45'920	40'727	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
281'040	287'744	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
161'000	115'288	Ausbildungskosten	3090.000
15'500	17'038	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
135'500	136'957	Büromaterialien	3100.100
38'500	32'923	Reinigungsmaterialien	3101.001
15'000	6'345	Fotomaterialien	3101.005
528'000	523'830	Treibstoffe	3101.006
23'000	19'895	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
7'500	7'809	Abonnemente und Beiträge	3103.301
55'000	76'752	Schulmaterialien	3104.200
68'360	49'394	Anschaffung von Mobilien	3110.100
11'230	43'920	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	5'032	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
44'000	43'780	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
176'000	242'195	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
785'000	687'680	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
456'000	427'485	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
60'000	102'419	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
356'000	294'870	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
527'500	505'607	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
21'000	18'299	Steuern und Beiträge	3120.004
310'800	260'672	Dienstleistungen Dritter	3130.000
283'500	279'673	Kosten für Telekommunikation	3130.001
120'000	115'720	Posttaxen	3130.002
119'300	116'398	Versicherungen	3134.000
7'500	10'223	Strafvollzug	3135.004
650'000	720'691	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
55'000	79'282	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
60'000	71'339	Unterhalt der Verkehrsausrüstung	3151.305
485'000	423'721	Fahrzeugunterhalt	3151.500
13'000	12'675	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
745'820	690'182	Räume, Mieten	3160.100
77'500	76'260	Entschädigungen für das Halten von Diensthunden	3170.012
603'300	587'308	Reisespesen	3170.100
	28'610	Debitorenverluste	3181.000
906'530	913'815	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
91'850	93'737	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
475'000	378'388	Gebühren	4210.000
1'550'000	1'531'995	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	274'845	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
92'000	93'547	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 8'000
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		172'000
4270.000	Amendes		7'000'000
4411.000	Gains sur ventes d'immobilisations		
4470.000	Locations		132'440
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		
4611.003	Dédommagements		640'000
4630.000	Subventions fédérales		
Compte des investissements			
	Dépenses	600'000	
	Recettes		
	Solde	-600'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	600'000	
6040.000	Ventes d'immeubles		
3345.3	Police de sûreté		
POLS	Compte de résultats		
	Charges	16'428'550	
	Revenus		1'071'370
	Solde	-15'357'180	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'150'380	
3010.109	Traitements du corps des agents de la sûreté	10'020'160	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	220'000	
3040.300	Allocations sociales	123'410	
3049.000	Indemnités de service	70'700	
3049.400	Primes de fidélité	9'650	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	30'360	
305	Contributions aux assurances sociales	981'250	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'096'860	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'860	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	69'610	
3090.000	Frais de formation	76'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'900	
3100.100	Fournitures de bureau	36'000	
3101.005	Matériel photographique	15'000	
3101.006	Carburants	120'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	14'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'200	
3110.100	Achats de mobilier	27'310	
3110.200	Achats de machines	6'480	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	273'000	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	52'500	
3111.500	Achats de véhicules	94'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	8'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	66'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

8'000	6'540	Kostenrückerstattungen	4260.014
	54'395	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
160'000	155'799	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'000'000	6'769'474	Bussen	4270.000
	626'248	Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
129'780	127'332	Mietzinse	4470.000
	9'800	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
320'000	339'155	Rückerstattungen	4611.003
	13'320	Bundesbeiträge	4630.000
Investitionsrechnung			
615'000	199'991	Ausgaben	
	628'724	Einnahmen	
-615'000	428'733	Saldo	
615'000	199'991	Ausbau von Gebäuden	5040.002
	628'724	Liegenschaftenverkäufe	6040.000
Kriminalpolizei			3345.3
Erfolgsrechnung			POLS
16'382'570	15'155'567	Aufwand	
992'370	943'543	Ertrag	
-15'390'200	-14'212'024	Saldo	
1'134'550	1'081'739	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'956'230	9'180'170	Gehälter des Sicherheitskorps	3010.109
220'000	175'107	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
131'270	133'553	Sozialzulagen	3040.300
69'500	64'312	Dienstentschädigungen	3049.000
11'090	16'225	Treueprämien	3049.400
13'630	10'630	Dienstaltersgeschenke	3049.500
975'170	929'028	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'061'490	962'216	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'910	11'233	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
73'430	77'880	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
81'650	68'876	Ausbildungskosten	3090.000
6'900	6'454	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
33'000	31'265	Büromaterialien	3100.100
14'000	15'885	Fotomaterialien	3101.005
94'000	117'492	Treibstoffe	3101.006
14'000	11'081	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	3'915	Abonnemente und Beiträge	3103.301
53'960	50'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'690	6'604	Anschaffung von Maschinen	3110.200
286'000	261'922	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
50'000	35'891	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
165'000	162'149	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
8'000	6'651	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
91'000	69'730	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	68'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	3'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'054'100	
3130.001	Frais de télécommunications	84'600	
3130.002	Taxes postales	150	
3134.000	Assurances	25'690	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	32'000	
3151.500	Entretien des véhicules	70'000	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	2'000	
3160.100	Locations de locaux	34'080	
3170.100	Déplacements	410'900	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.061	Débours pénaux	59'600	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		190'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		20'000
4260.006	Récupérations de charges sociales		23'000
4260.014	Récupérations de frais		130'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		340'000
4470.000	Locations		18'370
4610.004	Remboursements de frais d'enquêtes		250'000
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		100'000
3345.4	Ecoles de police		
POLE	Compte de résultats		
	Charges	2'614'600	
	Revenus		
	Solde	-2'614'600	
3010.111	Traitements des aspirants de police	1'597'860	
3040.300	Allocations sociales		
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	6'500	
3110.200	Achats de machines	3'430	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	203'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	161'000	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	7'000	
3170.100	Déplacements	8'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

40'000	8'753	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
4'000	3'340	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'067'100	979'029	Dienstleistungen Dritter	3130.000
79'000	78'056	Kosten für Telekommunikation	3130.001
150	100	Posttaxen	3130.002
28'760	28'317	Versicherungen	3134.000
30'000	30'602	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
66'700	65'326	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'000	1'652	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
34'090	33'727	Räume, Mieten	3160.100
414'300	377'452	Reisespesen	3170.100
	567	Debitorenverluste	3181.000
48'000	58'638	Auslagen in Strafsachen	3199.061
190'000		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	88'396	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
20'000	15'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
24'000	26'461	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
120'000	125'570	Kostenrückerstattungen	4260.014
	28'405	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
240'000	298'871	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'370	18'366	Mietzinse	4470.000
250'000	250'000	Kostenvergütung für Ermittlungen	4610.004
130'000	92'475	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008

Polizeischulen

3345.4

Erfolgsrechnung

POLE

3'026'270	2'955'002	Aufwand	
		Ertrag	
-3'026'270	-2'955'002	Saldo	
1'910'440	1'939'769	Gehälter der Polizeiaspiranten	3010.111
	3'750	Sozialzulagen	3040.300
162'410	172'363	Sozialversicherungsbeiträge	305
206'300	119'762	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'060	2'138	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	4'363	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
220'000	199'186	Ausbildungskosten	3090.000
60'000	51'732	Rekrutierungskosten	3091.000
20'000	18'725	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	5'709	Büromaterialien	3100.100
5'000	729	Schulmaterialien	3104.200
4'900	2'313	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'160	4'358	Anschaffung von Maschinen	3110.200
235'000	220'317	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
10'000	40'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
161'000	154'739	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
7'000	6'892	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
11'000	8'157	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons		
SPEN	Compte de résultats		
Charges		19'611'810	
Revenus			3'079'000
Solde		-16'532'810	
3000.200	Commissions	20'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'626'390	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	210'000	
3040.300	Allocations sociales	47'740	
3049.400	Primes de fidélité	1'520	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	323'030	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	352'830	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'900	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	21'710	
3090.000	Frais de formation	20'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'150	
3100.100	Fournitures de bureau	16'900	
3101.001	Matériel de nettoyage	26'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'000	
3105.100	Produits alimentaires	306'900	
3106.014	Produits médicaux	70'000	
3110.100	Achats de mobilier	12'770	
3110.200	Achats de machines	1'600	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	75'000	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	55'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	144'870	
3120.004	Impôts et contributions	5'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	331'400	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	7'700	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	18'000	
3130.096	Service d'aumônerie	14'750	
3134.000	Assurances	10'910	
3135.000	Exécution des condamnations	4'030'900	
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	2'800'000	
3135.002	Rémunérations aux détenus	131'400	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	411'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	700	
3151.500	Entretien des véhicules	4'800	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'000	
3160.100	Locations de locaux	96'550	
3170.005	Frais de réceptions	2'000	
3170.100	Déplacements	16'800	
3300.001	Amortissements des immeubles	341'910	
3631.000	Part aux frais de conférences	165'000	

		Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse	3355
		Erfolgsrechnung	SPEN
17'772'990	17'496'520	Aufwand	
2'589'940	3'017'115	Ertrag	
-15'183'050	-14'479'405	Saldo	
20'000	19'121	Kommissionen	3000.200
3'376'240	3'397'594	Gehälter des Personals	3010.100
130'000	108'959	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
38'220	42'298	Sozialzulagen	3040.300
1'500	2'348	Treueprämien	3049.400
7'740		Dienstaltersgeschenke	3049.500
301'560	311'756	Sozialversicherungsbeiträge	305
316'620	325'673	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'670	3'771	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
21'240	22'000	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
11'600	23'961	Ausbildungskosten	3090.000
2'800	3'113	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'300	16'094	Büromaterialien	3100.100
25'000	24'915	Reinigungsmaterialien	3101.001
5'500	4'674	Abonnemente und Beiträge	3103.301
294'800	292'907	Lebensmittel	3105.100
72'500	69'615	Medikamente	3106.014
16'600	12'671	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'600	5'051	Anschaffung von Maschinen	3110.200
75'270	34'250	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	5'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
56'000	41'210	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
152'500	129'248	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'500	6'012	Steuern und Beiträge	3120.004
170'900	640'725	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	4'578	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'840	7'639	Posttaxen	3130.002
39'600	14'682	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
14'460	14'703	Seelsorge	3130.096
11'970	11'427	Versicherungen	3134.000
3'191'300	3'385'712	Strafvollzugskosten	3135.000
3'000'000	2'786'395	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
127'000	67'861	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
400'000	314'925	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'500	653	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
500	4'797	Fahrzeugunterhalt	3151.500
12'000	12'158	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
96'520	82'494	Räume, Mieten	3160.100
2'000	1'923	Empfänge, Kosten	3170.005
14'000	16'798	Reisespesen	3170.100
347'240	366'135	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
150'000	166'243	Konferenzkostenanteil	3631.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	5'820'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	41'680	
4210.000	Emoluments		144'000
4220.017	Récupérations de frais de détention		2'857'600
4240.000	Prestations de service pour des tiers		65'000
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		5'600
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.002	Aménagement d'immeubles		
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3365	Etablissements de Bellechasse (Gestion par prestations)		
EBEL	Compte de résultats		
	Charges	27'797'350	
	Revenus		22'588'500
	Solde	-5'208'850	
3000.200	Commissions	23'000	
3010.100	Traitements du personnel	12'871'590	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	337'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	221'250	
3049.000	Indemnités de service	34'700	
3049.400	Primes de fidélité	4'070	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	37'680	
305	Contributions aux assurances sociales	1'140'870	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'213'970	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'750	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	73'130	
3090.000	Frais de formation	50'000	
3091.000	Frais de recrutement	20'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'000	
3100.100	Fournitures de bureau	42'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	80'000	
3101.006	Carburants	350'000	
3101.010	Matières premières	230'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	8'000	
3103.300	Livres	1'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	316'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

5'184'000	4'652'939	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
40'400	41'492	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
76'000	143'846	Gebühren	4210.000
2'435'440	2'790'721	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
65'000	39'558	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	8'013	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'800	6'725	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	22'658	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
6'700	5'596	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Investitionsrechnung

500'000	1'499'999	Ausgaben	
123'000		Einnahmen	
-377'000	-1'499'999	Saldo	

500'000	1'499'999	Ausbau von Gebäuden	5040.002
123'000		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Anstalten von Bellechasse (leistungsorientierte Führung)

3365

Erfolgsrechnung

EBEL

27'862'460	28'124'000	Aufwand	
22'147'000	21'082'075	Ertrag	
-5'715'460	-7'041'925	Saldo	

23'000	21'003	Kommissionen	3000.200
12'923'880	12'906'546	Gehälter des Personals	3010.100
170'000	94'646	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	131'026	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
216'900	242'739	Sozialzulagen	3040.300
28'900	22'761	Dienstentschädigungen	3049.000
4'050	7'770	Treueprämien	3049.400
24'410	8'208	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'147'140	1'166'295	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'183'750	1'143'057	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'890	13'905	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
75'240	83'600	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
50'000	47'753	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	18'201	Rekrutierungskosten	3091.000
9'000	9'251	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	37'616	Büromaterialien	3100.100
80'000	81'976	Reinigungsmaterialien	3101.001
350'000	321'426	Treibstoffe	3101.006
150'000	231'882	Rohmaterialien	3101.010
8'000	3'036	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'500	538	Bücher	3103.300
310'000	302'453	Abonnemente und Beiträge	3103.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3105.100	Produits alimentaires	789'000	
3105.104	Frais des cultures	380'000	
3110.100	Achats de mobilier	20'000	
3110.200	Achats de machines	2'350	
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	221'000	
3111.500	Achats de véhicules	150'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	100'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'000	
3115.000	Achats de bétail	170'000	
3115.001	Frais de bétail	562'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	580'000	
3120.004	Impôts et contributions	20'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	600'000	
3130.001	Frais de télécommunications	75'000	
3130.002	Taxes postales	14'000	
3130.010	Transports	10'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	64'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	12'000	
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	38'000	
3130.096	Service d'aumônerie	60'000	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	255'000	
3134.000	Assurances	120'600	
3135.002	Rémunérations aux détenus	1'570'000	
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	130'000	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	90'000	
3151.500	Entretien des véhicules	140'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	28'000	
3160.100	Locations de locaux	4'500	
3170.100	Déplacements	15'000	
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	2'112'390	
3300.006	Amortissements des véhicules		
3499.000	Escomptes	6'000	
3900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	25'000	
4220.017	Récupérations de frais de détention		11'725'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		500'000
4250.003	Ventes de bétail		1'100'000
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'150'000
4250.005	Ventes de produits laitiers		415'000
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		3'000
4250.007	Ventes d'eau		30'000

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

770'000	844'302	Lebensmittel	3105.100
380'000	355'450	Kosten für Kulturen	3105.104
20'000	18'570	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'070	3'383	Anschaffung von Maschinen	3110.200
199'880	218'535	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
20'000	26'479	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
220'000	236'485	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
150'000	135'553	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
100'000	140'566	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
4'000	1'854	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
160'000	168'705	Viehankäufe	3115.000
530'000	568'557	Kosten für Viehhaltung	3115.001
610'000	555'213	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	12'190	Steuern und Beiträge	3120.004
573'000	787'718	Dienstleistungen Dritter	3130.000
90'000	64'703	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	11'046	Posttaxen	3130.002
10'000	4'725	Transporte	3130.010
50'000	51'769	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
14'000	12'370	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
38'000	47'743	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
60'000	51'035	Seelsorge	3130.096
515'000	382'899	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
124'940	113'872	Versicherungen	3134.000
1'650'000	1'506'291	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
35'000	37'620	Fahrzeugsteuern	3137.000
350'000	293'013	Bodenverbesserungen	3140.200
1'100'000	1'055'715	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
100'000	137'639	Bau von Gebäuden	3144.002
1'500	157	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	923	Unterhalt der Maschinen	3150.200
105'000	131'099	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
100'000	90'315	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
150'000	138'941	Fahrzeugunterhalt	3151.500
28'000	24'471	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500	4'079	Räume, Mieten	3160.100
15'000	13'836	Reisespesen	3170.100
	20'723	Debitorenverluste	3181.000
2'000	130	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
550'000	595'517	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'114'980	2'331'808	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
19'930	4'982	Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
6'000	5'326	Skonti	3499.000
20'000	22'005	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	3900.003
12'000'000	11'290'100	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
460'000	477'584	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
975'000	1'099'439	Viehverkäufe	4250.003
1'250'000	1'127'016	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
425'000	407'704	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
1'000	3'053	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
30'000	22'368	Wasserverkäufe	4250.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4250.016	Ventes de produits accessoires		25'000
4250.021	Produit de la cuisine		3'000
4250.024	Produit du garage		1'500
4250.027	Ventes de carburant		225'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		30'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'000
4260.006	Récupérations de charges sociales		26'000
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		600'000
4260.041	Participation des détenus aux frais de détention		361'000
4309.200	Pensions		33'000
4470.000	Locations		315'000
4630.002	Subventions fédérales pour la rénovation des immeubles		
4900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse		25'000
4910.003	Récupérations de frais de détention		5'820'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'660'000	
	Recettes		350'000
	Solde	-1'310'000	
5040.000	Construction d'immeubles	1'660'000	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		350'000
3370	Service de probation		
PATR	Compte de résultats		
	Charges	1'526'510	
	Revenus		3'980
	Solde	-1'522'530	
3010.100	Traitements du personnel	812'570	
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	11'400	
305	Contributions aux assurances sociales	71'070	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	77'990	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	850	
3090.000	Frais de formation	20'000	
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	5'500	
312	Chauffage, éclairage, eau	10'070	
3130.000	Prestations de service par des tiers	40'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

25'000	23'132	Verkauf von Nebenerzeugnissen	4250.016
3'000	1'828	Ertrag aus Küche	4250.021
3'000	896	Ertrag aus Garage	4250.024
225'000	207'547	Treibstoffverkäufe	4250.027
30'000	51'316	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	989	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
26'000	25'910	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	24'657	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
160'000	247'711	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
550'000	595'517	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
350'000	363'070	Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten	4260.041
33'000	30'557	Kostgelder	4309.200
297'000	306'738	Mietzinse	4470.000
100'000	100'000	Bundesbeiträge für die Gebäuderenovierung	4630.002
20'000	22'005	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	4900.003
5'184'000	4'652'939	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4910.003

Investitionsrechnung

1'450'000	1'199'856	Ausgaben	
1'450'000		Einnahmen	
	-1'199'856	Saldo	

1'450'000	1'199'856	Bau von Gebäuden	5040.000
1'450'000		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Amt für Bewährungshilfe

3370

Erfolgsrechnung

PATR

1'458'210	1'550'633	Aufwand	
4'010	7'792	Ertrag	
-1'454'200	-1'542'841	Saldo	

815'480	817'231	Gehälter des Personals	3010.100
180'000	171'020	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	32'795	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	23'148	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
9'300	13'638	Sozialzulagen	3040.300
69'160	87'416	Sozialversicherungsbeiträge	305
75'920	90'662	Pensionskassenbeiträge	3051.000
860	1'054	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	11'128	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'388	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'500	12'930	Büromaterialien	3100.100
1'500	567	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'000	4'962	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'700	9'386	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	3'125	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	5'500	
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	127'620	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
3170.100	Déplacements	27'500	
3637.203	Secours pour les détenus libérés	95'000	
4260.030	Recettes administratives diverses		150
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		3'830
3375	Service de la protection de la population et des affaires militaires		
MILI	Compte de résultats		
	Charges	5'480'120	
	Revenus		4'375'060
	Solde	-1'105'060	
3010.100	Traitements du personnel	1'890'700	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	300'000	
3040.300	Allocations sociales	29'340	
3049.400	Primes de fidélité	4'600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'570	
305	Contributions aux assurances sociales	160'140	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	178'720	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'870	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	26'400	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'000	
3101.006	Carburants	1'200	
3102.102	Publications et publicité	1'100	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'500	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	4'050	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	40'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	33'400	
3120.004	Impôts et contributions	850	
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'050	
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
3130.002	Taxes postales	57'000	
3130.018	Frais de perception	32'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	52'500	
3134.000	Assurances	28'040	
3135.004	Exécution des peines	1'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	500	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	900'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	15'600	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

5'500	5'305	Posttaxen	3130.002
15'000	9'031	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'170	1'185	Versicherungen	3134.000
9'500	9'854	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
127'620	124'440	Räume, Mieten	3160.100
4'500	485	Empfänge, Kosten	3170.005
27'500	24'883	Reisespesen	3170.100
65'000	95'000	Unterstützung für Straftentlassene	3637.203
180	142	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'830	7'650	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005

Amt für Bevölkerungsschutz und Militär

3375

Erfolgsrechnung

MILI

5'653'300	5'167'452	Aufwand	
4'362'410	4'293'930	Ertrag	
-1'290'890	-873'522	Saldo	
1'878'740	1'823'291	Gehälter des Personals	3010.100
300'000	226'198	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
28'800	32'550	Sozialzulagen	3040.300
4'600	6'587	Treueprämien	3049.400
21'960	10'586	Dienstaltersgeschenke	3049.500
161'510	179'652	Sozialversicherungsbeiträge	305
172'050	187'162	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'880	1'952	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'917	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	2'474	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
26'400	26'210	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'350	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'200	1'167	Treibstoffe	3101.006
1'100	2'976	Publikationen und Werbung	3102.102
4'500	4'039	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'350		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'600		Anschaffung von Maschinen	3110.200
500		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
40'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
30'000	27'929	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'950	328	Steuern und Beiträge	3120.004
43'800	42'346	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'137	Kosten für Telekommunikation	3130.001
63'000	66'333	Posttaxen	3130.002
32'000	31'148	Inkassokosten	3130.018
48'000	123'950	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
27'650	28'618	Versicherungen	3134.000
1'000		Strafvollzug	3135.004
500	489	Fahrzeugsteuern	3137.000
900'000	707'762	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
15'950	12'745	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3151.500	Entretien des véhicules	2'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	52'000	
3170.100	Déplacements	23'000	
3199.002	Frais de protection de la population	84'200	
3199.003	Dépenses d'exploitation de l'ACC	142'500	
3199.013	Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	901'500	
3199.019	Recrutements, inspections, libérations	46'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	363'190	
3631.000	Part aux frais de conférences	7'100	
3636.000	Subventions cantonales	35'000	
4210.000	Emoluments		1'200
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		4'000
4260.030	Recettes administratives diverses		1'350
4270.000	Amendes		115'000
4470.000	Locations		12'000
4600.200	Part à la taxe militaire		1'300'000
4610.003	Provisions de perceptions		50'000
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		100'000
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		1'055'000
4610.017	Indemnités de la Confédération		1'620'010
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		111'500
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		5'000
3382	Camp du Lac-Noir		
LACN	Compte de résultats		
	Charges	444'920	
	Revenus		349'030
	Solde	-95'890	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	159'220	
3040.300	Allocations sociales	1'130	
3049.400	Primes de fidélité	500	
305	Contributions aux assurances sociales	14'180	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	14'220	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	980	
3101.001	Matériel de nettoyage	16'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	200	
3110.100	Achats de mobilier	2'040	
3110.200	Achats de machines	6'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	20'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'350	
3120.004	Impôts et contributions	10'000	
3130.001	Frais de télécommunications	400	
3134.000	Assurances	10'050	
3137.000	Impôts sur les véhicules	150	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	80'000	
3150.100	Entretien du mobilier	2'500	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

2'500	1'880	Fahrzeugunterhalt	3151.500
70'900	50'649	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
23'000	18'807	Reisespesen	3170.100
100'000	144'640	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
170'000	45'916	Betriebskosten ACC	3199.003
1'011'510	919'480	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes	3199.013
46'400	40'525	Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen	3199.019
363'850	364'588	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
12'100	5'721	Konferenzkostenanteil	3631.000
27'000	23'353	Kantonsbeiträge	3636.000
1'200	1'360	Gebühren	4210.000
	29'431	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	3'286	Kostenrückerstattungen	4260.014
14'200	1'987	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
116'000	115'470	Bussen	4270.000
8'000	34'400	Mietzinse	4470.000
1'200'000	1'211'426	Militärpflichtersatzanteil	4600.200
55'000	179'844	Inkassoprovisionen	4610.003
250'000		Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
1'055'000	1'035'299	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016
1'620'010	1'620'010	Entschädigungen des Bundes	4610.017
38'000	21'416	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
	40'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Lager in Schwarzsee

3382

Erfolgsrechnung

LACN

474'000	408'291	Aufwand
442'030	498'065	Ertrag
-31'970	89'774	Saldo

159'220	155'844	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
1'130	1'080	Sozialzulagen	3040.300
500	650	Treueprämien	3049.400
14'180	13'906	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'720	13'472	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'030	1'013	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
18'000	13'065	Reinigungsmaterialien	3101.001
200	194	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	2'695	Anschaffung von Mobilien	3110.100
37'000	35'311	Anschaffung von Maschinen	3110.200
22'000	23'837	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
3'850	4'336	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
15'000	10'763	Steuern und Beiträge	3120.004
400	306	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'620	10'611	Versicherungen	3134.000
150	149	Fahrzeugsteuern	3137.000
80'000	73'631	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'500	1'058	Unterhalt der Mobilien	3150.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.200	Entretien des machines	5'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	33'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	65'000	
4260.007	Récupérations pour du matériel		3'000
4260.030	Recettes administratives diverses		27'000
4470.000	Locations		150'730
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		168'300
Compte des investissements			
	Dépenses	200'000	
	Recettes		
	Solde	-200'000	
5040.000	Construction d'immeubles	200'000	
3385	Protection civile		
PROT	Compte de résultats		
	Charges	4'947'310	
	Revenus		3'360'020
	Solde	-1'587'290	
3010.100	Traitements du personnel	1'448'020	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	55'000	
3040.300	Allocations sociales	23'400	
3049.400	Primes de fidélité	2'900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'980	
305	Contributions aux assurances sociales	128'990	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	145'180	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'530	
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	120'750	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'000	
3102.102	Publications et publicité	3'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'800	
3104.200	Fournitures d'enseignement		
3105.100	Produits alimentaires	70'000	
3110.200	Achats de machines	1'000	
3111.500	Achats de véhicules	169'120	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	138'650	
312	Chauffage, éclairage, eau	43'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	10'000	
3130.084	Instruction de protection civile	300'000	
3134.000	Assurances	14'840	
3137.000	Impôts sur les véhicules		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	100'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

5'000	5'704	Unterhalt der Maschinen	3150.200
39'500	40'667	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
50'000		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
5'000	3'815	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
32'000	33'125	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
236'730	263'662	Mietzinse	4470.000
168'300	197'463	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016

Investitionsrechnung

500'000	Ausgaben	
	Einnahmen	
-500'000	Saldo	
500'000	Bau von Gebäuden	5040.000

Zivilschutz

3385

Erfolgsrechnung

PROT

4'572'240	4'533'965	Aufwand
2'907'300	2'752'429	Ertrag
-1'664'940	-1'781'536	Saldo

1'440'890	1'392'000	Gehälter des Personals	3010.100
52'000	57'417	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
21'600	23'880	Sozialzulagen	3040.300
2'900	4'556	Treueprämien	3049.400
	6'207	Dienstaltersgeschenke	3049.500
127'770	129'442	Sozialversicherungsbeiträge	305
141'960	138'384	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'720	1'610	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	1'311	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	15'533	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'637	Reinigungsmaterialien	3101.001
120'000	132'727	Zivilschutzmaterial	3101.036
1'000	1'440	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'000	3'025	Publikationen und Werbung	3102.102
2'800	2'762	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'000		Schulmaterialien	3104.200
70'000	67'065	Lebensmittel	3105.100
3'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
10'500	9'463	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
48'700	39'174	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	4'607	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'500	9'628	Posttaxen	3130.002
300'500	286'507	Zivilschutzausbildung	3130.084
15'370	14'791	Versicherungen	3134.000
7'100		Fahrzeugsteuern	3137.000
55'000	64'967	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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	27'800	
3160.100	Locations de locaux	7'000	
3170.100	Déplacements	16'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	147'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	25'050	
3510.001	Versements aux fonds	1'600'000	
3632.021	Subventions cantonales pour l'entretien des organismes locaux		
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	100'000	
3702.009	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	184'300	
4200.000	Contributions de remplacement		1'600'000
4210.000	Emoluments		170'000
4250.020	Produit du magasin et de la cafétéria		100'000
4260.030	Recettes administratives diverses		1'200
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		50'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds		661'520
4611.003	Dédommagements		40'000
4612.001	Prestations pour des communes		63'000
4632.012	Part des communes pour l'instruction		490'000
4632.020	Part des communes au renouvellement de l'équipement personnel		
4632.021	Part des communes pour l'entretien des véhicules		
4700.044	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations		184'300
Compte des investissements			
	Dépenses	100'000	
	Recettes		
	Solde	-100'000	

5620.013 Subventions cantonales pour la construction d'abris publics

100'000

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

1'000	1'097	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
120'000	104'916	Fahrzeugunterhalt	3151.500
24'500	24'242	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	7'000	Räume, Mieten	3160.100
19'000	16'100	Reisespesen	3170.100
	1'190	Debitorenverluste	3181.000
25'000	24'459	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
27'830	30'920	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'500'000	1'548'800	Fondseinlagen	3510.001
184'900	166'411	Kantonsbeiträge für den Unterhalt der örtlichen Schutzorganisationen	3632.021
		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
198'700	198'700	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	3702.009
1'500'000	1'548'800	Ersatzabgaben	4200.000
175'000	163'210	Gebühren	4210.000
100'000	86'756	Ertrag aus Laden und Cafeteria	4250.020
1'200	809	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	16	Verzugszinsen	4409.000
45'000	49'981	Mietzinse	4470.000
359'900		Fondsentnahmen	4510.001
40'000	81'050	Rückerstattungen	4611.003
37'500	1'178	Leistungen zugunsten der Gemeinden	4612.001
450'000	490'780	Anteil der Gemeinden für die Ausbildung	4632.012
	75'427	Anteil der Gemeinden an der Erneuerung der persönlichen Ausrüstung	4632.020
	55'723	Anteil der Gemeinden für den Fahrzeugunterhalt	4632.021
198'700	198'700	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	4700.044

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Kantonsbeiträge für den Bau von öffentlichen Schutzräumen 5620.013

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		
	Compte de résultats	Charges	360'120'120
		Revenus	277'396'790
		Solde	-82'723'330
	Compte des investissements	Dépenses	25'422'000
		Recettes	13'547'500
		Solde	-11'874'500
3400	Secrétariat général		
ICAS	Compte de résultats		
		Charges	2'442'860
		Revenus	250'500
		Solde	-2'192'360
3000.200	Commissions	114'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'584'840	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	160'000	
3040.300	Allocations sociales	23'790	
3049.400	Primes de fidélité	100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	140'220	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	145'860	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'470	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'000	
3100.100	Fournitures de bureau	16'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'000	
3110.100	Achats de mobilier	4'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	450	
3130.000	Prestations de service par des tiers	20'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'600	
3130.002	Taxes postales	8'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.081	Conseil des jeunes	30'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3134.000	Assurances	780	
3160.100	Locations de locaux	19'250	
3170.005	Frais de réceptions	13'500	
3170.100	Déplacements	12'000	
3634.013	Subventions cantonales pour l'Etablissement d'assurance contre la mortalité du bétail	55'000	
3636.000	Subventions cantonales	9'000	
4120.006	Patentes de commerce de bétail		60'000
4210.000	Emoluments		190'000
4260.030	Recettes administratives diverses		500

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft			34
368'812'330	354'920'918	Erfolgsrechnung Aufwand	
282'712'100	271'832'528	Ertrag	
-86'100'230	-83'088'390	Saldo	
25'935'000	26'052'157	Investitionsrechnung Ausgaben	
13'742'000	13'654'100	Einnahmen	
-12'193'000	-12'398'057	Saldo	
Generalsekretariat			3400
Erfolgsrechnung			ICAS
2'388'020	2'256'908	Aufwand	
250'500	225'924	Ertrag	
-2'137'520	-2'030'984	Saldo	
134'000	122'760	Kommissionen	3000.200
1'519'620	1'446'202	Gehälter des Personals	3010.100
140'000	80'669	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
27'870	27'136	Sozialzulagen	3040.300
200	656	Treueprämien	3049.400
9'580		Dienstaltersgeschenke	3049.500
133'650	132'896	Sozialversicherungsbeiträge	305
141'460	140'039	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'110	8'850	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	22'598	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	19'667	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	16'453	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'591	Bücher	3103.300
12'000	13'774	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'980	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
500	233	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	56'075	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	4'634	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	6'634	Posttaxen	3130.002
10'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	29'999	Jugendrat	3130.081
30'000	18'944	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
780	800	Versicherungen	3134.000
19'250	18'960	Räume, Mieten	3160.100
10'000	7'801	Empfänge, Kosten	3170.005
12'000	13'496	Reisespesen	3170.100
50'000	53'160	Kantonsbeiträge an die Viehversicherungsanstalt	3634.013
9'000	10'900	Kantonsbeiträge	3636.000
60'000	57'505	Viehhandelspatente	4120.006
190'000	168'200	Gebühren	4210.000
500	67	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4409.000	Intérêts de retard		
3405	Service de l'état civil et des naturalisations		
ETCI	Compte de résultats		
Charges		4'072'870	
Revenus			2'080'000
Solde		-1'992'870	
3010.100	Traitements du personnel	2'785'840	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales	39'910	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	245'770	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	263'250	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'870	
3090.000	Frais de formation	15'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	33'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	38'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3109.019	Microfilmage	1'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	41'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	37'300	
3130.001	Frais de télécommunications	7'000	
3130.002	Taxes postales	52'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	120'000	
3134.000	Assurances	970	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	20'900	
3160.100	Locations de locaux	257'700	
3170.005	Frais de réceptions	16'000	
3170.100	Déplacements	12'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3631.000	Part aux frais de conférences	2'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	61'160	
4210.000	Emoluments		2'000'000
4210.012	Taxes de naturalisation		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		80'000

151 Verzugszinsen 4409.000

Amt für Zivilstandswesen und Einbürgerungen			3405
Erfolgsrechnung			ETCI
4'014'730	3'898'321	Aufwand	
2'060'000	1'976'114	Ertrag	
-1'954'730	-1'922'207	Saldo	
2'802'590	2'672'814	Gehälter des Personals	3010.100
	3'720	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
46'350	44'234	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'400	Treueprämien	3049.400
8'230		Dienstaltersgeschenke	3049.500
246'850	237'142	Sozialversicherungsbeiträge	305
253'450	237'381	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'870	16'877	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'500	20'145	Ausbildungskosten	3090.000
500	178	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
32'000	32'833	Büromaterialien	3100.100
38'000	41'266	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	3'066	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	1'000	Mikroverfilmung	3109.019
1'540	1'260	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	11'975	Anschaffung von Maschinen	3110.200
25'500	36'059	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
28'200	21'587	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	6'036	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50'000	52'471	Posttaxen	3130.002
85'000	114'821	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'920	1'990	Versicherungen	3134.000
23'900	19'525	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
230'300	230'474	Räume, Mieten	3160.100
17'000	15'964	Empfänge, Kosten	3170.005
13'000	11'298	Reisespesen	3170.100
	559	Debitorenverluste	3181.000
2'000	1'355	Konferenzkostenanteil	3631.000
60'930	60'889	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'980'000	1'884'262	Gebühren	4210.000
	-960	Einbürgerungsgebühren	4210.012
	5'825	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	15'077	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
80'000	71'910	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3410	Préfectures		
PREF	Compte de résultats		
Charges		6'862'320	
Revenus			5'003'300
Solde		-1'859'020	
3010.100	Traitements du personnel	4'764'640	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	61'390	
3049.400	Primes de fidélité	3'470	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'670	
305	Contributions aux assurances sociales	419'500	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	326'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'550	
3060.000	Pensions de retraite	638'630	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'800	
3100.100	Fournitures de bureau	87'500	
3103.300	Livres	5'100	
3103.301	Abonnements et cotisations	16'000	
3110.100	Achats de mobilier	7'870	
3110.200	Achats de machines	1'800	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	8'450	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	500	
312	Chauffage, éclairage, eau	9'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	26'900	
3130.001	Frais de télécommunications	20'900	
3130.002	Taxes postales	251'000	
3134.000	Assurances	3'330	
3170.005	Frais de réceptions	14'800	
3170.100	Déplacements	33'400	
3170.200	Délégations et représentations	30'360	
3181.000	Pertes sur créances	73'500	
3199.020	Débours pénaux et civils	7'700	
4210.000	Emoluments		2'285'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.027	Récupérations de frais de port		162'500
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		32'500
4260.032	Débours récupérés		400
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		47'400
4270.000	Amendes		2'470'000
4409.000	Intérêts de retard		5'500

		Oberämter	3410
		Erfolgsrechnung	PREF
6'881'010	6'699'970	Aufwand	
4'776'450	4'819'487	Ertrag	
-2'104'560	-1'880'483	Saldo	
4'747'980	4'605'872	Gehälter des Personals	3010.100
	77'463	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
65'680	62'080	Sozialzulagen	3040.300
3'070	3'965	Treueprämien	3049.400
5'710	7'114	Dienstaltersgeschenke	3049.500
418'110	405'229	Sozialversicherungsbeiträge	305
313'470	292'904	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'330	24'370	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
638'740	604'133	Ruhegehälter	3060.000
9'800	13'598	Ausbildungskosten	3090.000
2'600	2'231	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
87'500	84'220	Büromaterialien	3100.100
4'550	4'109	Bücher	3103.300
15'700	17'501	Abonnemente und Beiträge	3103.301
51'900	12'096	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'330	4'044	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	600	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
2'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
12'000	6'023	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
24'200	35'217	Dienstleistungen Dritter	3130.000
21'900	19'647	Kosten für Telekommunikation	3130.001
249'000	252'712	Posttaxen	3130.002
3'280	3'470	Versicherungen	3134.000
15'700	13'137	Empfänge, Kosten	3170.005
29'900	34'263	Reisespesen	3170.100
30'360	30'360	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
84'500	76'029	Debitorenverluste	3181.000
7'700	7'583	Auslagen in Zivil- und Strafsachen	3199.020
2'194'000	2'184'085	Gebühren	4210.000
	2'660	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
164'300	165'565	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	7'247	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
32'500	32'033	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
400	51	Rückerstattete Auslagen	4260.032
55'350	57'112	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
2'324'000	2'363'914	Bussen	4270.000
5'900	6'822	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3415	Service des communes		
DECO	Compte de résultats		
Charges		41'491'220	
Revenus			26'003'390
Solde		-15'487'830	
3010.100	Traitements du personnel	1'025'950	
3040.300	Allocations sociales	9'000	
3049.400	Primes de fidélité	800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	90'620	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	108'240	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'700	
3090.000	Frais de formation	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	8'000	
3103.300	Livres	500	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'000	
3110.200	Achats de machines	380	
312	Chauffage, éclairage, eau	17'820	
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	3'000	
3134.000	Assurances	260	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	49'800	
3160.100	Locations de locaux	62'750	
3170.100	Déplacements	4'000	
3622.600	Péréquation financière intercommunale des besoins	13'000'000	
3622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources	25'800'000	
3632.018	Subventions cantonales pour les fusions de communes	1'260'400	
3636.124	Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses	20'000	
4210.000	Emoluments		40'000
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4511.007	Prélèvements sur provisions		162'890
4622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources		25'800'000
3425	Service de l'agriculture		
AGRI	Compte de résultats		
Charges		218'825'950	
Revenus			204'648'000
Solde		-14'177'950	
3000.200	Commissions	53'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'962'600	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	760'000	
3040.300	Allocations sociales	45'730	

Amt für Gemeinden			3415
Erfolgsrechnung			DECO
41'670'150	39'280'383	Aufwand	
25'845'300	25'175'602	Ertrag	
-15'824'850	-14'104'781	Saldo	
1'092'060	1'068'983	Gehälter des Personals	3010.100
10'800	10'200	Sozialzulagen	3040.300
1'300	2'064	Treueprämien	3049.400
	10'497	Dienstaltersgeschenke	3049.500
93'570	95'250	Sozialversicherungsbeiträge	305
112'310	109'778	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'230	6'074	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	5'830	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	6'538	Büromaterialien	3100.100
500	115	Bücher	3103.300
3'500	1'952	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'900	227	Anschaffung von Maschinen	3110.200
19'800	16'460	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	662	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	1'660	Posttaxen	3130.002
530	550	Versicherungen	3134.000
5'000	400	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
49'800	19'715	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
62'750	61'524	Räume, Mieten	3160.100
4'500	2'926	Reisespesen	3170.100
12'750'000	12'568'394	Beteiligung am interkommunalen Bedarfsausgleich	3622.600
25'800'000	25'136'785	Interkommunaler Ressourcenausgleich	3622.700
1'594'600	133'800	Kantonsbeiträge für Gemeindezusammenschlüsse	3632.018
20'000	20'000	Kantonsbeiträge für die Patenschaft bedrängter Gemeinden	3636.124
45'000	38'349	Gebühren	4210.000
300	465	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
25'800'000	25'136'788	Interkommunaler Ressourcenausgleich	4622.700
Amt für Landwirtschaft			3425
Erfolgsrechnung			AGRI
225'293'950	218'458'205	Aufwand	
210'308'600	203'894'056	Ertrag	
-14'985'350	-14'564'149	Saldo	
58'000	48'857	Kommissionen	3000.200
2'894'760	2'776'474	Gehälter des Personals	3010.100
750'000	750'976	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
37'500	37'982	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.400	Primes de fidélité	2'590	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	21'830	
305	Contributions aux assurances sociales	262'170	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	303'530	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'970	
3090.000	Frais de formation	8'900	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	74'000	
3102.102	Publications et publicité	9'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	57'000	
3110.100	Achats de mobilier	8'910	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	32'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	185'000	
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	323'000	
3134.000	Assurances	900	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3160.100	Locations de locaux	177'820	
3170.100	Déplacements	75'000	
3300.010	Amortissements du câblage informatique		
3510.002	Versements au fonds des améliorations foncières	500'000	
3631.000	Part aux frais de conférences		
3634.012	Subventions cantonales pour la lutte contre les épizooties et pour les frais de Sanima	411'400	
3634.014	Subventions cantonales pour l'élimination des déchets animaux	698'500	
3636.000	Subventions cantonales	705'000	
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	30'000	
3636.110	Subventions cantonales pour l'économie alpestre	26'000	
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	8'050'000	
3707.014	Subventions fédérales pour la culture des champs	5'000'000	
3707.021	Subventions fédérales pour des mesures de réduction des émissions d'ammoniac	1'450'000	
3707.030	Paielements directs	193'000'000	
3707.031	Paielements directs écologiques		
4021.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole		4'100'000
4210.000	Emoluments		72'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		4'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

2'560	4'088	Treueprämien	3049.400
13'540		Dienstaltersgeschenke	3049.500
255'690	270'477	Sozialversicherungsbeiträge	305
286'110	276'112	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'270	18'540	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'900	6'726	Ausbildungskosten	3090.000
500	499	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
76'000	66'430	Büromaterialien	3100.100
9'000	9'000	Publikationen und Werbung	3102.102
8'000	7'528	Abonnemente und Beiträge	3103.301
9'050	8'989	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	1'992	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
31'000	957	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
32'000	31'380	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
185'000	125'085	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	5'244	Kosten für Telekommunikation	3130.001
32'000	23'438	Posttaxen	3130.002
550	110	Bankspesen	3130.047
480'000	445'974	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'100	1'660	Versicherungen	3134.000
2'000	1'113	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
16'000	2'735	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
177'820	177'816	Räume, Mieten	3160.100
82'000	69'387	Reisespesen	3170.100
	10'663	Abschreibung der Informatikverkabelung	3300.010
500'000	500'000	Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	3510.002
49'000	47'762	Konferenzkostenanteil	3631.000
700'000	814'026	Kantonsbeiträge für die Bekämpfung von Tierseuchen und Kostenbeiträge an die Sanima	3634.012
656'000	675'623	Kantonsbeiträge für die Entsorgung tierischer Abfälle	3634.014
835'000	825'150	Kantonsbeiträge	3636.000
21'600	21'600	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
2'100'000	2'038'498	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108
20'000	20'000	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	1'545'385	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserung	3660.206
8'450'000	7'990'493	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen	3660.706
5'000'000	4'975'747	Bundesbeiträge für den Ackerbau	3707.014
1'050'000	357'439	Bundesbeiträge für die Massnahmen zur Reduktion der Ammoniak-Emissionen	3707.021
155'000'000	150'539'121	Direktzahlungen	3707.030
44'000'000	42'691'131	Ökologische Direktzahlungen	3707.031
4'150'000	4'083'977	Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	4021.001
80'000	66'573	Gebühren	4210.000
6'000	15'000	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	10'778	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.004	Récupérations de traitements		30'000
4260.030	Recettes administratives diverses		2'000
4401.000	Intérêts des prêts		40'000
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		5'000'000
4700.021	Subventions fédérales pour des mesures de réduction des émissions d'ammoniac		1'450'000
4700.030	Paielements directs		193'000'000
4700.031	Paielements directs écologiques		
Compte des investissements			
	Dépenses	23'020'000	
	Recettes		13'420'000
	Solde	-9'600'000	
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	2'900'000	
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	
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		4'500'000
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	13'570'980	
	Revenus		4'570'000
	Solde	-9'000'980	
3000.200	Commissions	30'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'636'270	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'463'240	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	528'200	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	122'060	
3049.400	Primes de fidélité	1'720	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

30'600	26'207	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'000	2'148	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
40'000	37'734	Zinsen auf Darlehen	4401.000
950'000	1'050'000	Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen	4510.002
	34'390	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
5'000'000	4'975'747	Bundesbeiträge für den Ackerbau	4700.014
1'050'000	361'251	Bundesbeiträge für die Massnahmen zur Reduktion der Ammoniak-Emissionen	4700.021
155'000'000	150'539'121	Direktzahlungen	4700.030
44'000'000	42'691'131	Ökologische Direktzahlungen	4700.031

Investitionsrechnung

23'870'000	24'833'608	Ausgaben	
13'620'000	13'356'030	Einnahmen	
-10'250'000	-11'477'578	Saldo	

5'000'000	6'950'000	Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	5470.003
20'000	4'780	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
950'000	1'704'421	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5620.003
250'000	124'964	Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	5620.009
3'100'000	1'901'096	Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5660.002
4'650'000	4'931'263	Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5670.006
700'000	925'991	Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	5670.009
1'400'000	2'023'664	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5720.002
3'500'000	2'353'709	Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5760.002
4'300'000	3'913'720	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5770.006
4'400'000	5'008'300	Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	6470.001
20'000	56'637	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
4'900'000	4'377'373	Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	6700.002
4'300'000	3'913'720	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	6700.006

Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen

3430

Erfolgsrechnung

OVET

13'940'020	12'255'777	Aufwand	
4'750'600	4'148'892	Ertrag	
-9'189'420	-8'106'885	Saldo	

20'000	20'474	Kommissionen	3000.200
2'738'380	2'729'311	Gehälter des Personals	3010.100
6'407'810	5'647'758	Gehälter des technischen Personals	3010.104
518'200	118'496	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	100'449	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
140'120	133'504	Sozialzulagen	3040.300
3'420	4'260	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté	19'600	
305	Contributions aux assurances sociales	794'980	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	891'590	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	52'960	
3090.000	Frais de formation	102'100	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'000	
3100.100	Fournitures de bureau	25'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'600	
3101.103	Photocopies	13'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	14'000	
3102.102	Publications et publicité	6'000	
3103.300	Livres	4'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	17'700	
3106.013	Produits chimiques	190'000	
3106.016	Produits pour les laboratoires	4'000	
3110.100	Achats de mobilier	5'710	
3110.200	Achats de machines	3'250	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	73'870	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	68'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'200	
312	Chauffage, éclairage, eau	57'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	575'500	
3130.001	Frais de télécommunications	14'000	
3130.002	Taxes postales	33'000	
3130.031	Analyses	67'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	2'000	
3134.000	Assurances	10'630	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	25'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	235'000	
3151.500	Entretien des véhicules	3'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	121'400	
3160.100	Locations de locaux	98'000	
3170.005	Frais de réceptions	7'200	
3170.100	Déplacements	175'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	3'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	71'200	
4210.000	Emoluments		3'800'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		300'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		470'000
4409.000	Intérêts de retard		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

	6'381	Dienstaltersgeschenke	3049.500
794'810	768'194	Sozialversicherungsbeiträge	305
868'460	793'918	Pensionskassenbeiträge	3051.000
55'650	52'277	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
90'000	88'553	Ausbildungskosten	3090.000
	2'798	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	22'620	Büromaterialien	3100.100
1'600	1'423	Reinigungsmaterialien	3101.001
11'000	11'423	Fotokopien	3101.103
12'000	2'672	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
8'000	1'480	Publikationen und Werbung	3102.102
8'000	3'138	Bücher	3103.300
22'000	15'539	Abonnemente und Beiträge	3103.301
170'000	182'779	Chemikalien	3106.013
5'000	3'237	Labormaterial	3106.016
15'810	4'761	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'300	1'654	Anschaffung von Maschinen	3110.200
480'000	156'467	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	34'595	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
60'000	64'510	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
90'000	53'782	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
57'000	36'552	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
475'000	398'868	Dienstleistungen Dritter	3130.000
14'000	11'275	Kosten für Telekommunikation	3130.001
32'000	30'111	Posttaxen	3130.002
25'000	47'218	Analysen	3130.031
1'500	497	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
13'560	13'156	Versicherungen	3134.000
25'000	22'155	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
50'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
230'000	195'253	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
		Fahrzeugunterhalt	3151.500
98'200	125'892	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
97'200	95'471	Räume, Mieten	3160.100
5'500	8'151	Empfänge, Kosten	3170.005
188'000	173'389	Reisespesen	3170.100
	15'615	Debitorenverluste	3181.000
3'300	723	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
71'200	55'000	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'900'000	3'590'960	Gebühren	4210.000
300'000	136'221	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	24'629	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
550'600	396'817	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	265	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3440	Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)		
IAGR	Compte de résultats		
Charges		37'040'010	
Revenus			17'345'600
Solde		-19'694'410	
3000.200	Commissions	27'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	2'301'100	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'130'560	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	3'139'740	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	507'500	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'386'280	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	507'000	
3040.300	Allocations sociales	129'320	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	119'410	
3049.400	Primes de fidélité	7'080	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'330	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	15'570	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	1'670'780	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'837'020	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'850	
3090.000	Frais de formation	120'000	
3091.000	Frais de recrutement	30'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'000	
3100.100	Fournitures de bureau	300'000	
3101.000	Marchandises	112'300	
3101.001	Matériel de nettoyage	43'000	
3101.006	Carburants	45'000	
3101.011	Matériel pour la fabrication	36'000	
3101.012	Matériel pour la revente	130'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	50'000	
3102.102	Publications et publicité	50'000	
3103.300	Livres	32'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	23'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	349'000	
3105.100	Produits alimentaires	529'000	
3105.101	Produits laitiers	1'205'000	
3105.104	Frais des cultures	578'600	
3106.014	Produits médicaux	2'000	
3106.016	Produits pour les laboratoires	152'000	
3110.100	Achats de mobilier	110'000	
3110.200	Achats de machines	4'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	301'700	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	200'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	3'000	
3111.500	Achats de véhicules	20'000	

		Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg (leistungsorientierte Führung)	3440
		Erfolgsrechnung	IAGR
37'248'240	37'533'232	Aufwand	
16'535'650	17'621'778	Ertrag	
-20'712'590	-19'911'454	Saldo	
23'500	30'062	Kommissionen	3000.200
2'321'790	2'268'289	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'203'590	6'237'029	Gehälter des technischen Personals	3010.104
3'254'470	3'090'807	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
440'000	454'260	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	215'525	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'408'650	7'413'651	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
564'500	390'120	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
135'450	151'971	Sozialzulagen	3040.300
95'730	128'025	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
8'170	11'907	Treueprämien	3049.400
3'730	5'614	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
26'590	17'480	Dienstaltersgeschenke	3049.500
21'390		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'692'570	1'744'859	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'792'280	1'785'690	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'570	21'704	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
120'000	161'010	Ausbildungskosten	3090.000
25'000	31'583	Rekrutierungskosten	3091.000
10'000	8'089	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
290'000	310'055	Büromaterialien	3100.100
105'800	113'228	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
40'000	43'494	Reinigungsmaterialien	3101.001
45'000	43'050	Treibstoffe	3101.006
38'000	32'944	Fabrikationsmaterialien	3101.011
81'000	131'353	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
60'000	55'602	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
50'000	52'700	Publikationen und Werbung	3102.102
32'000	30'876	Bücher	3103.300
23'000	24'644	Abonnemente und Beiträge	3103.301
338'000	358'532	Schulmaterialien	3104.200
519'000	526'146	Lebensmittel	3105.100
1'205'000	1'210'555	Milchprodukte	3105.101
498'000	589'010	Kosten für Kulturen	3105.104
2'000	1'343	Medikamente	3106.014
177'000	134'883	Labormaterial	3106.016
100'000	107'873	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	1'642	Anschaffung von Maschinen	3110.200
320'800	280'195	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
200'000	269'162	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'000	1'603	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
20'000	67'300	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	77'100	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	139'900	
3115.000	Achats de bétail	270'000	
3115.001	Frais de bétail	695'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	633'000	
3120.004	Impôts et contributions	32'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'200'000	
3130.001	Frais de télécommunications	37'600	
3130.002	Taxes postales	110'000	
3130.011	Transports scolaires	27'000	
3130.031	Analyses	120'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	216'100	
3134.000	Assurances	73'300	
3137.000	Impôts sur les véhicules	7'700	
3138.001	Frais d'examens	146'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'500'000	
3150.100	Entretien du mobilier	8'000	
3150.200	Entretien des machines	3'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	250'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	91'000	
3151.500	Entretien des véhicules	60'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	78'400	
3160.100	Locations de locaux	3'000	
3160.201	Locations de parcelles agricoles	3'000	
3161.300	Locations de machines	25'000	
3170.005	Frais de réceptions		
3170.100	Déplacements	254'000	
3181.000	Pertes sur créances	5'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	50'000	
* 3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	200'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'533'270	
3612.002	Lutte antiparasitaire	150'000	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	165'000	
3900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	641'000	
4210.000	Emoluments		80'600
4210.002	Taxes d'examens		73'000
4230.000	Ecolages		550'000
4240.007	Locations de matériel et de machines		9'000
4240.008	Analyses		1'400'000
4250.002	Ventes de matériel		310'000
4250.003	Ventes de bétail		1'545'000
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'095'000
4250.005	Ventes de produits laitiers		2'160'000
4250.010	Ventes de matériel d'enseignement		355'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		35'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		32'000
4260.004	Récupérations de traitements		428'000
4260.011	Contributions de tiers		2'582'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		25'000
4260.030	Recettes administratives diverses		25'000

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

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

72'000	72'544	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
126'330	141'398	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
271'000	273'358	Viehankäufe	3115.000
703'000	616'431	Kosten für Viehhaltung	3115.001
641'000	610'448	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
28'000	27'514	Steuern und Beiträge	3120.004
1'199'800	1'367'218	Dienstleistungen Dritter	3130.000
47'300	37'419	Kosten für Telekommunikation	3130.001
128'000	109'440	Posttaxen	3130.002
24'000	54'129	Schülertransporte	3130.011
148'000	105'464	Analysen	3130.031
156'500	156'314	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
75'800	69'206	Versicherungen	3134.000
8'600	7'132	Fahrzeugsteuern	3137.000
127'000	151'948	Prüfungskosten	3138.001
1'500'000	1'829'017	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	7'563	Unterhalt der Mobilien	3150.100
3'000	934	Unterhalt der Maschinen	3150.200
267'500	243'194	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
74'000	109'900	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
56'000	64'991	Fahrzeugunterhalt	3151.500
253'380	185'336	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	2'988	Räume, Mieten	3160.100
3'000	3'612	Pacht landwirtschaftlicher Parzellen	3160.201
25'000	22'690	Maschinen, Mieten	3161.300
70'000		Empfänge, Kosten	3170.005
247'000	257'166	Reisespesen	3170.100
15'000	2'940	Debitorenverluste	3181.000
47'500	53'483	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
240'000	178'683	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
1'414'450	1'338'197	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
150'000	79'748	Schädlingsbekämpfung	3612.002
151'000	163'180	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
644'500	635'783	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	3900.001
62'650	74'405	Gebühren	4210.000
31'000	86'644	Prüfungsgebühren	4210.002
417'000	576'959	Schulgelder	4230.000
8'000	10'058	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
1'380'000	1'378'370	Analysen	4240.008
256'000	299'317	Materialverkäufe	4250.002
1'545'000	1'548'864	Viehverkäufe	4250.003
950'500	1'105'778	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
2'130'000	2'209'484	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
350'000	362'698	Verkauf von Unterrichtsmaterial	4250.010
20'000	46'832	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
22'000	40'610	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
441'500	543'362	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'517'000	2'520'969	Beiträge Dritter	4260.011
10'000	35'486	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
19'000	25'542	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		200'000
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		45'000
4309.200	Pensions		1'425'000
4470.000	Locations		717'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4610.026	Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire		75'000
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		869'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'104'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve		641'000
4910.016	Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social		565'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'502'000	
	Recettes		
	Solde	-1'502'000	
* 5040.000	Construction d'immeubles	1'502'000	
3445	Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)		
SFOR	Compte de résultats		
	Charges	33'558'030	
	Revenus		15'197'000
	Solde	-18'361'030	
3000.200	Commissions	7'000	
3010.101	Traitements du personnel administratif	902'980	
3010.114	Traitements des inspecteurs	2'060'600	
3010.115	Traitements des gardes-forestiers	2'551'360	
3010.116	Traitements des gardes-faune	1'654'270	
3010.120	Traitements des ouvriers	2'000'140	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	155'970	
3049.400	Primes de fidélité	11'420	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	42'280	
305	Contributions aux assurances sociales	809'560	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	892'230	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	318'580	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	14'710	
3060.000	Pensions de retraite		
3090.000	Frais de formation	500'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	40'000	
3101.003	Achats de matériel	450'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	37'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	74'000	

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

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

240'000	178'683	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
27'500	53'708	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
1'380'000	1'427'636	Kostgelder	4309.200
681'000	724'968	Mietzinse	4470.000
	111'293	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
75'000	42'184	Bundesbeiträge für die Schädlingsbekämpfung	4610.026
852'000	875'436	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
1'911'000	2'126'910	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
	15'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
644'500	635'783	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	4900.001
565'000	564'800	Der Berufsschule Gesundheit-Soziales verrechneter Aufwand	4910.016
Investitionsrechnung			
1'000'000	499'998	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-499'998	Saldo	
1'000'000	499'998	Bau von Gebäuden	5040.000 *
Amt für Wald, Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung)			3445
Erfolgsrechnung			SFOR
35'103'790	32'527'788	Aufwand	
15'886'000	11'903'819	Ertrag	
-19'217'790	-20'623'969	Saldo	
7'000	3'585	Kommissionen	3000.200
905'430	873'159	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'076'680	1'922'323	Gehälter der Inspektoren	3010.114
2'584'160	2'354'011	Gehälter der Förster	3010.115
1'677'790	1'656'999	Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher	3010.116
2'019'990	1'790'464	Gehälter der Handwerker	3010.120
	9'563	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
147'220	146'805	Sozialzulagen	3040.300
11'370	17'560	Treueprämien	3049.400
45'880	6'304	Dienstaltersgeschenke	3049.500
813'800	752'441	Sozialversicherungsbeiträge	305
870'450	803'280	Pensionskassenbeiträge	3051.000
298'180	285'337	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
14'710	16'720	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
	6'960	Ruhegehälter	3060.000
500'000	471'524	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	2'570	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	38'298	Büromaterialien	3100.100
450'000	493'979	Materialkäufe	3101.003
37'000	50'961	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
84'000	61'150	Abonnemente und Beiträge	3103.301

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3105.103	Achats de plants pour la revente		
3109.033	Protection de la faune et des biotopes	260'000	
3109.034	Repeuplements piscicoles et conservation des espèces	180'000	
3109.035	Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage	10'000	
3110.100	Achats de mobilier	30'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	2'000	
3111.500	Achats de véhicules	42'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'400	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	100'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	53'250	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'300'000	
3130.001	Frais de télécommunications	35'000	
3130.002	Taxes postales	20'000	
3130.010	Transports	20'000	
3130.014	Aménagements forestiers	360'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
* 3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	2'300'000	
3134.000	Assurances	42'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	200'000	
3151.500	Entretien des véhicules	110'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	69'100	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	35'000	
3160.100	Locations de locaux	309'960	
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	250'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	65'850	
3300.004	Amortissements des investissements pour les forêts domaniales	510'540	
3499.000	Escomptes	10'000	
* 3511.000	Versements aux fonds	130'000	
3511.007	Versements aux provisions		
* 3632.000	Subventions cantonales pour les communes	1'300'000	
* 3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	6'000'000	
* 3636.000	Subventions cantonales	3'100'000	
* 3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	500'000	
* 3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	1'000'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	24'830	
4100.010	Permis de chasse		690'000
4100.011	Permis de pêche		615'000
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
4250.009	Ventes de gravier		

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

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

	26'812	Ankauf von Setzlingen für den Wiederverkauf	3105.103
300'000	157'558	Schutz des Wildes und der Lebensräume	3109.033
180'000	186'235	Wiederbevölkerung von Gewässern und Erhaltung der Fischarten	3109.034
20'000	2'246	Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche	3109.035
26'360	19'440	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	22'253	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	3'726	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
230'000	266'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
	24'927	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
65'000	98'306	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
39'700	30'485	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'200'000	3'344'256	Dienstleistungen Dritter	3130.000
50'000	34'447	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	14'955	Posttaxen	3130.002
20'000	20'295	Transporte	3130.010
490'000	331'985	Forsteinrichtungen	3130.014
10'000	20'837	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000'000	2'963'617	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097 *
32'000	30'291	Versicherungen	3134.000
200'000	228'710	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
110'000	61'521	Fahrzeugunterhalt	3151.500
51'100	143'716	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
35'000	5'920	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
298'460	285'502	Räume, Mieten	3160.100
610'000	591'571	Reisespesen	3170.100
3'000	4'499	Entschädigungen an die Förster	3170.304
50'000	48'534	Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher	3170.306
	238	Debitorenverluste	3181.000
	254'985	Entschädigungen an Dritte	3190.021
73'140	81'226	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
517'670	390'864	Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder	3300.004
10'000	7'337	Skonti	3499.000
250'000	284'410	Fondseinlagen	3511.000 *
	2'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
1'600'000	1'807'229	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
6'175'000	5'279'775	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
4'240'000		Kantonsbeiträge	3636.000 *
500'000	238'542	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
1'080'000	1'425'831	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
24'700	24'717	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
650'000	686'413	Jagdpatente	4100.010
610'000	614'744	Fischereipatente	4100.011
200'000	198'541	Verpachtung von Wasserläufen	4120.007
50'000	51'412	Gebühren	4210.000
1'500'000	1'611'377	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'550'000	1'122'213	Holzverkäufe	4250.008
	22'500	Kiesverkäufe	4250.009

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4250.015	Reventes de plants		
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		325'000
4260.014	Récupérations de frais		140'000
4260.030	Recettes administratives diverses		100'000
* 4260.097	Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		669'000
4260.098	Récupérations de traitements		10'000
4310.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		120'000
4470.000	Locations		780'000
* 4511.000	Prélèvements sur les fonds		250'000
4630.000	Subventions fédérales		2'490'000
4630.005	Subventions fédérales pour les frais d'études		
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		912'000
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		4'950'000
Compte des investissements			
	Dépenses	900'000	
	Recettes		127'500
	Solde	-772'500	
* 5050.006	Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	780'000	
* 5050.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	120'000	
* 6150.000	Prestations de service pour des tiers		
* 6300.003	Subventions fédérales pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		127'500
3460	Vignobles de Lavaux		
VILA	Compte de résultats		
	Charges	1'764'570	
	Revenus		1'799'600
	Solde		35'030
3010.101	Traitements du personnel administratif	98'250	
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	8'740	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	10'430	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	580	
3100.100	Fournitures de bureau	3'000	
3101.012	Matériel pour la revente		
3101.031	Fournitures pour les vignes	68'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	

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

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

	19'335	Wiederverkauf von Setzlingen	4250.015
30'000	100'853	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	3'570	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
6'000	4'868	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
300'000	348'615	Beiträge Dritter	4260.011
120'000	199'716	Kostenrückerstattungen	4260.014
100'000	88'496	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	902'800	Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte	4260.097 *
30'000	20'000	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
285'000	78'538	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	4310.007
780'000	769'639	Mietzinse	4470.000
	254'985	Fondsentnahmen	4511.000 *
3'290'000	232'309	Bundesbeiträge	4630.000
	18'279	Projektierungskostenbeiträge des Bundes	4630.005
80'000	83'780	Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.015
800'000		Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023 *
4'900'000	4'470'839	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *

Investitionsrechnung

1'065'000	718'550	Ausgaben
122'000	298'069	Einnahmen
-943'000	-420'481	Saldo

780'000	640'012	Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.006 *
285'000	78'538	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.007 *
	46'025	Dienstleistungen für Dritte	6150.000 *
122'000	252'045	Bundesbeiträge für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	6300.003 *

Weinberge Lavaux

3460

Erfolgsrechnung

VILA

1'779'450	1'524'019	Aufwand
1'799'600	1'566'292	Ertrag
20'150	42'273	Saldo

96'820	96'579	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'940	1'584	Sozialzulagen	3040.300
300	390	Treueprämien	3049.400
8'630	8'616	Sozialversicherungsbeiträge	305
9'830	9'807	Pensionskassenbeiträge	3051.000
630	627	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	2'504	Büromaterialien	3100.100
	-140	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
65'000	67'277	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
1'400	686	Abonnemente und Beiträge	3103.301

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
312	Chauffage, éclairage, eau	7'000	
3120.004	Impôts et contributions	45'070	
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	61'200	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	70'000	
3170.100	Déplacements	6'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	27'000	
3199.015	Frais de cave	507'000	
3511.000	Versements aux fonds		
4250.018	Ventes de vins		1'750'000
4260.011	Contributions de tiers		49'000
4260.030	Recettes administratives diverses		200
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		400
3461	Vignobles du Vully		
VIVU	Compte de résultats		
	Charges	491'310	
	Revenus		499'400
	Solde		8'090
3010.101	Traitements du personnel administratif	30'730	
3010.127	Rétributions des vignerons	198'000	
3040.300	Allocations sociales	280	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	21'780	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	14'940	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	180	
3101.031	Fournitures pour les vignes	24'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	400	
3130.002	Taxes postales	200	
3134.000	Assurances	7'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	2'000	
3151.500	Entretien des véhicules	16'000	
3160.200	Fermage des vignes du Château de Mur	21'000	
3170.100	Déplacements	1'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	8'700	
3199.015	Frais de cave	145'000	
3511.000	Versements aux fonds		
4250.018	Ventes de vins		492'000
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		5'000
4470.000	Locations		2'400

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

6'700	5'353	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
42'000	43'807	Steuern und Beiträge	3120.004
825'000	640'943	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	2'107	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	20'142	Posttaxen	3130.002
61'200	58'829	Versicherungen	3134.000
70'000	55'313	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'500	4'335	Reisespesen	3170.100
	166	Debitorenverluste	3181.000
27'000	19'142	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
527'000	392'951	Kellereikosten	3199.015
	93'000	Fondseinlagen	3511.000
1'750'000	1'521'055	Weinverkauf	4250.018
49'000	44'943	Beiträge Dritter	4260.011
200		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
400	294	Verschiedene Betriebserträge	4309.000

Weinberge Wistenlach

3461

Erfolgsrechnung

VIVU

492'970	486'316	Aufwand	
499'400	500'563	Ertrag	
6'430	14'247	Saldo	
30'370	30'297	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
195'000	202'246	Vergütungen der Winzer	3010.127
580	456	Sozialzulagen	3040.300
100	130	Treueprämien	3049.400
20'840	21'437	Sozialversicherungsbeiträge	305
14'580	14'050	Pensionskassenbeiträge	3051.000
200	197	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'200	22'743	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
400	53	Abonnemente und Beiträge	3103.301
200		Posttaxen	3130.002
7'000	6'983	Versicherungen	3134.000
4'000	90	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
16'000	17'127	Fahrzeugunterhalt	3151.500
24'000	18'979	Pacht der Weinberge Château de Mur	3160.200
1'500	649	Reisespesen	3170.100
8'000	8'824	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
145'000	122'055	Kellereikosten	3199.015
	20'000	Fondseinlagen	3511.000
492'000	492'481	Weinverkauf	4250.018
5'000	5'682	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
2'400	2'400	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
35	Direction de l'économie et de l'emploi		
	Compte de résultats	Charges	255'189'720
		Revenus	141'179'970
		Solde	-114'009'750
	Compte des investissements	Dépenses	19'455'670
		Recettes	4'733'180
		Solde	-14'722'490
3500	Secrétariat général		
ETES	Compte de résultats		
		Charges	34'297'250
		Revenus	2'040'200
		Solde	-32'257'050
3000.200	Commissions	40'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'123'250	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	80'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	18'000	
3049.400	Primes de fidélité	800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'540	
305	Contributions aux assurances sociales	100'100	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	114'220	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'070	
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		
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	50'000	
3134.000	Assurances	370	
3170.005	Frais de réceptions	12'000	
3170.100	Déplacements	20'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	27'360'900	
3631.000	Part aux frais de conférences		
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	2'000'000	
4210.000	Emoluments		40'000

Volkswirtschaftsdirektion				35
254'798'710	248'034'094	Erfolgsrechnung	Aufwand	
145'415'820	136'820'012		Ertrag	
-109'382'890	-111'214'082		Saldo	
21'191'660	15'572'968	Investitionsrechnung	Ausgaben	
6'145'000	8'090'002		Einnahmen	
-15'046'660	-7'482'966		Saldo	
Generalsekretariat				3500
		Erfolgsrechnung		ETES
37'675'970	33'756'442		Aufwand	
5'040'200	1'947'962		Ertrag	
-32'635'770	-31'808'480		Saldo	
45'000	22'561	Kommissionen		3000.200
1'108'800	1'050'063	Gehälter des Personals		3010.100
80'000	45'722	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
	77'527	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen		3010.139
17'100	16'324	Sozialzulagen		3040.300
800	950	Treueprämien		3049.400
		Dienstaltersgeschenke		3049.500
97'570	92'000	Sozialversicherungsbeiträge		305
109'500	104'238	Pensionskassenbeiträge		3051.000
5'920	5'711	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
12'000	1'230	Ausbildungskosten		3090.000
12'000	14'910	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
20'000	15'599	Büromaterialien		3100.100
6'000	6'739	Abonnemente und Beiträge		3103.301
	98'379	Anschaffung von Mobilien		3110.100
1'200		Anschaffung von Maschinen		3110.200
20'000	7'240	Dienstleistungen Dritter		3130.000
10'000	7'784	Kosten für Telekommunikation		3130.001
50'000	51'467	Posttaxen		3130.002
30'000	25'467	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
580	500	Versicherungen		3134.000
12'000	12'065	Empfänge, Kosten		3170.005
20'000	11'627	Reisespesen		3170.100
	270	Debitorenverluste		3181.000
27'681'000	26'942'738	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz		3611.005
60'000	8'831	Konferenzkostenanteil		3631.000
550'000	550'000	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen		3634.015
2'700'000	2'650'000	Kantonsbeiträge für die Tourismusförderung		3636.004
26'500	26'500	Kantonsbeiträge für die Forschung		3636.005
5'000'000	1'910'000	Abschreibungen auf Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften		3640.401
40'000	25'643	Gebühren		4210.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		200
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'000'000
Compte des investissements			
	Dépenses	2'000'000	
	Recettes		
	Solde	-2'000'000	
5440.001	Prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques	2'000'000	
3505	Promotion économique du canton de Fribourg		
PECO	Compte de résultats		
	Charges	17'101'150	
	Revenus		6'639'250
	Solde	-10'461'900	
3000.200	Commissions	7'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'280'820	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	20'770	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	112'720	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	135'600	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'790	
3100.100	Fournitures de bureau	13'000	
3102.102	Publications et publicité	246'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'500	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'250'000	
3130.001	Frais de télécommunications	30'000	
3130.002	Taxes postales	9'000	
3130.101	Prestations de tiers pour l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	20'000	
3134.000	Assurances	340	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	32'000	
3170.100	Déplacements	125'000	
3510.100	Versements au fonds de nouvelle politique régionale	5'489'260	
3631.000	Part aux frais de conférences	36'000	
3632.033	Contributions au service de l'intérêt pour les investissements des communes dans les régions de montagne		
3632.100	Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	500'000	
3635.004	Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine	4'000'000	
3636.017	Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises	410'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

	522	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
200	109	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	11'689	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
5'000'000	1'910'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
Investitionsrechnung			
5'000'000	1'910'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-5'000'000	-1'910'000	Saldo	
5'000'000	1'910'000	Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	5440.001
Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg			3505
Erfolgsrechnung			PECO
16'230'320	12'072'298	Aufwand	
10'309'590	6'070'314	Ertrag	
-5'920'730	-6'001'984	Saldo	
7'000	6'587	Kommissionen	3000.200
1'304'420	1'277'906	Gehälter des Personals	3010.100
	-5	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
22'260	23'119	Sozialzulagen	3040.300
100	250	Treueprämien	3049.400
114'560	112'089	Sozialversicherungsbeiträge	305
134'960	122'319	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'600	6'506	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
13'000	11'126	Büromaterialien	3100.100
196'000	171'885	Publikationen und Werbung	3102.102
5'500	5'158	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	531	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	891	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'210'000	1'127'369	Dienstleistungen Dritter	3130.000
29'000	28'767	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	5'571	Posttaxen	3130.002
25'000	15'000	Leistungen Dritter für die antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	3130.101
640	660	Versicherungen	3134.000
	21'819	Räume, Mieten	3160.100
35'000	31'252	Empfänge, Kosten	3170.005
130'000	110'863	Reisespesen	3170.100
5'897'000		Einlagen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik	3510.100
36'000	27'628	Konferenzkostenanteil	3631.000
	2'131	Beiträge an den Zinsendienst für Investitionen der Gemeinden in Berggebieten	3632.033
535'100	293'600	Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3632.100
2'647'000	4'997'874	Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland	3635.004
420'000	398'637	Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen	3636.017

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.100	Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	2'771'000	
3636.101	Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantionales de nouvelle politique régionale	500'250	
3636.102	Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	100'000	
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		34'670
4510.100	Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		3'871'250
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.100	Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		2'733'330
Compte des investissements			
	Dépenses	3'166'670	
	Recettes		1'883'180
	Solde	-1'283'490	
5040.020	Parc technologique Cardinal		
5420.100	Prêts à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale	2'000'000	
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	40'845'820	
	Revenus		35'025'500
	Solde	-5'820'320	
3000.200	Commissions	16'500	
3010.100	Traitements du personnel	1'682'040	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	17'340	
305	Contributions aux assurances sociales	148'350	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	173'590	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'990	
3091.000	Frais de recrutement	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	16'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

2'850'930	2'766'494	Kantonsbeiträge an Dritte für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.100
500'250	403'441	Kantonsbeiträge an Dritte für interkantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.101
100'000	102'830	Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.102
	4'584	Beteiligung Dritter an den Kosten der antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	4260.101
11'530	12'730	Verzinsung der Darlehen des Fonds für die Neue Regionalpolitik	4450.100
7'564'740	2'368'000	Entnahmen aus dem Fonds für die Neue Regionalpolitik	4510.100
	2'500'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'733'320	1'185'000	Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik	4630.100

Investitionsrechnung

3'566'660	2'742'866	Ausgaben	
2'095'000	2'113'685	Einnahmen	
-1'471'660	-629'181	Saldo	

	320'244	Technologiepark Cardinal	5040.020
2'400'000	2'422'622	Darlehen an Gemeinden für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5420.100
1'166'660		Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5450.100
	320'244	Anteil der Stadt Freiburg an der Realisierung des Technologieparks	6350.020
1'370'000	1'578'631	Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Investitionen in Berggebieten	6420.000
105'300	80'300	Rückzahlung von Gemeinden gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6420.100
580'000	94'850	Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten	6450.000
39'700	39'660	Rückzahlung gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6450.100

Amt für den Arbeitsmarkt

3510

Erfolgsrechnung

OPEM

39'351'460	33'357'195	Aufwand	
33'804'000	27'687'280	Ertrag	
-5'547'460	-5'669'915	Saldo	

15'000	3'497	Kommissionen	3000.200
1'631'480	1'569'716	Gehälter des Personals	3010.100
	30'532	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
12'840	18'540	Sozialzulagen	3040.300
144'040	138'092	Sozialversicherungsbeiträge	305
161'570	150'958	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'180	9'762	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	898	Rekrutierungskosten	3091.000
18'000	9'536	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	237'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'500	
3130.002	Taxes postales	3'500	
3130.007	Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle	2'010'000	
3130.047	Frais bancaires	400	
3134.000	Assurances	1'010	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	56'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'200	
3510.004	Versements au fonds de l'emploi	9'000'000	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	1'500	
3611.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale	100'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	18'900	
3632.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes	30'000	
3633.004	Part du canton au financement de l'assurance chômage	6'600'000	
3635.003	Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises	850'000	
3635.005	Allocations pour l'insertion professionnelle des jeunes	400'000	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	7'500	
3636.018	Programmes d'emploi qualifiant auprès d'associations	500'000	
3636.125	Subventions cantonales pour le travail à domicile		
3636.205	Subventions cantonales pour le préapprentissage	1'450'000	
3701.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage	17'500'000	
4210.000	Emoluments		100'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		350'000
4260.030	Recettes administratives diverses		151'000
4260.055	Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant		300'000
4402.000	Intérêts des placements à court terme		
4510.004	Prélèvements sur le fonds de l'emploi		11'941'500
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		333'000
4632.017	Contribution des communes au fonds de l'emploi		4'350'000
4700.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage		17'500'000

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

10'000	1'066	Publikationen und Werbung	3102.102
2'500	1'244	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'500	1'712	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
210'000	262'351	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'161	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	3'104	Posttaxen	3130.002
3'212'000	1'414'663	Betriebskosten der kantonalen Massnahmen zur beruflichen Wiedereingliederung	3130.007
400	346	Bankspesen	3130.047
1'500	1'530	Versicherungen	3134.000
75'000		Räume, Mieten	3160.100
60'000	51'588	Reisespesen	3170.100
	239	Debitorenverluste	3181.000
1'200	413	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
8'900'000	8'858'663	Einlagen in den Beschäftigungsfonds	3510.004
2'000	9'099	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
200'000	181'448	Qualifizierungsprogramm bei der Kantonsverwaltung	3611.055
14'500	15'119	Konferenzkostenanteil	3631.000
130'000	28'687	Qualifizierungsprogramm bei Gemeinden	3632.055
6'248'000	4'779'647	Kantonsanteil an der Finanzierung der Arbeitslosenversicherung	3633.004
650'000	741'851	Qualifizierungsprogramm bei Unternehmen	3635.003
700'000	440'000	Zuschüsse für die berufliche Eingliederung von Jugendlichen	3635.005
5'000	5'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
550'000	483'124	Qualifizierungsprogramm bei Vereinigungen	3636.018
4'750	7'222	Kantonsbeiträge für die Heimarbeit	3636.125
860'000		Kantonsbeiträge für die Vorlehre	3636.205
15'500'000	14'134'387	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	3701.045
130'000	91'633	Gebühren	4210.000
	12'392	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
720'000	324'255	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
201'000	140'261	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
400'000	275'569	Beteiligung der Unternehmen an den Qualifizierungsprogrammen	4260.055
	38'384	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000
11'550'000	7'462'010	Entnahmen aus dem Beschäftigungsfonds	4510.004
1'050'000	616'612	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
3'000	321'757	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
4'250'000	4'270'020	Beiträge der Gemeinden an den Beschäftigungsfonds	4632.017
15'500'000	14'134'387	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	4700.045

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3525	Service du registre du commerce		
RCOM	Compte de résultats		
Charges		1'001'580	
Revenus			2'100'000
Solde			1'098'420
3010.100	Traitements du personnel	542'010	
3040.300	Allocations sociales	7'020	
305	Contributions aux assurances sociales	47'940	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	50'210	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'340	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3103.300	Livres	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'060	
3110.100	Achats de mobilier	20'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	8'000	
3130.001	Frais de télécommunications	800	
3130.002	Taxes postales	36'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	200	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	30'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	60'000	
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		2'050'000
4260.027	Récupérations de frais de port		50'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
4409.000	Intérêts de retard		
3535	Service du logement		
LOGE	Compte de résultats		
Charges		6'741'620	
Revenus			2'000'000
Solde		-4'741'620	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	221'320	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	3'960	
305	Contributions aux assurances sociales	19'550	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	22'250	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'370	
3100.100	Fournitures de bureau	5'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'500	

Handelsregisteramt			3525
Erfolgsrechnung			RCOM
1'002'020	1'033'195	Aufwand	
2'050'000	1'716'793	Ertrag	
1'047'980	683'598	Saldo	
561'420	541'244	Gehälter des Personals	3010.100
4'320	4'320	Sozialzulagen	3040.300
47'550	48'094	Sozialversicherungsbeiträge	305
50'560	46'709	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'630	3'503	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	693	Ausbildungskosten	3090.000
16'000	9'207	Büromaterialien	3100.100
2'500	2'057	Bücher	3103.300
1'340	1'375	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
800	608	Kosten für Telekommunikation	3130.001
40'000	33'773	Posttaxen	3130.002
	99'360	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
400	400	Versicherungen	3134.000
30'000		Mehrwertsteuer	3137.101
60'000	36'157	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	457	Reisespesen	3170.100
	11'486	Debitorenverluste	3181.000
180'000	193'751	Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes	3600.000
2'000'000	1'652'565	Handelsregistergebühren	4210.004
50'000	63'866	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	30	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	333	Verzugszinsen	4409.000
Wohnungsamt			3535
Erfolgsrechnung			LOGE
7'091'440	6'889'919	Aufwand	
2'120'000	2'075'111	Ertrag	
-4'971'440	-4'814'808	Saldo	
3'000	1'187	Kommissionen	3000.200
221'320	229'916	Gehälter des Personals	3010.100
	29'835	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
3'960	4'710	Sozialzulagen	3040.300
19'550	20'431	Sozialversicherungsbeiträge	305
21'410	21'736	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'430	1'488	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'500	4'636	Büromaterialien	3100.100
1'100	1'144	Abonnemente und Beiträge	3103.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	6'000	
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	4'460'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	-15'000	
3707.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	2'000'000	
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	81'898'430	
	Revenus		29'373'880
	Solde	-52'524'550	
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
3542.1	Service de la formation professionnelle		
SFPR	Compte de résultats		
	Charges	13'592'120	
	Revenus		7'559'760
	Solde	-6'032'360	
3000.200	Commissions	1'500	
3010.100	Traitements du personnel	2'491'410	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	140'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	32'250	
3049.400	Primes de fidélité	500	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	430	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	4'800	Posttaxen	3130.002
170	170	Versicherungen	3134.000
1'000	594	Reisespesen	3170.100
4'700'000	4'641'521	Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3637.066
	146'435	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
-15'000	-294'215	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
2'120'000	2'075'103	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3707.066
	9	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'120'000	2'075'103	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	4702.066

Investitionsrechnung

35'000	247'842	Ausgaben
50'000	395'622	Einnahmen
15'000	147'780	Saldo

20'000	101'407	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
15'000	146'435	Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen	5620.030
50'000	395'622	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000

Berufsbildung

3542

Erfolgsrechnung

PROF

80'021'420	83'456'935	Aufwand
28'128'370	29'275'899	Ertrag
-51'893'050	-54'181'036	Saldo

699'991	Investitionsrechnung	Ausgaben
		Einnahmen
-699'991		Saldo

Amt für Berufsbildung

3542.1

Erfolgsrechnung

SFPR

13'315'460	15'178'961	Aufwand
7'164'000	7'899'537	Ertrag
-6'151'460	-7'279'424	Saldo

2'000	1'083	Kommissionen	3000.200
2'502'590	2'558'557	Gehälter des Personals	3010.100
	110'712	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	69'426	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
27'630	34'920	Sozialzulagen	3040.300
500	1'025	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	220'830	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	236'760	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'570	
3090.000	Frais de formation	200'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'500	
3100.100	Fournitures de bureau	66'300	
3103.300	Livres	500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	450'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	62'000	
3130.038	Visites aux apprentis	500'000	
3138.001	Frais d'examens	3'280'000	
3170.005	Frais de réceptions	1'000	
3170.100	Déplacements	15'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	28'500	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	810'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	186'500	
3636.000	Subventions cantonales	313'000	
3636.003	Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel	1'900'000	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	1'850'000	
3636.205	Subventions cantonales pour le préapprentissage		
3636.302	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	656'000	
3706.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles	120'000	
4210.000	Emoluments		5'000
4210.002	Taxes d'examens		140'000
4230.001	Taxes d'inscription		406'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		140'000
4260.011	Contributions de tiers		
4260.030	Recettes administratives diverses		620'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4611.002	Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		2'070'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		4'058'760
4700.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles		120'000
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle		
EPAI	Compte de résultats		
	Charges	27'762'960	
	Revenus		9'664'120
	Solde	-18'098'840	
3010.101	Traitements du personnel administratif	860'320	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	20'150'760	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

221'370	233'887	Sozialversicherungsbeiträge	305
233'790	237'309	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'830	15'737	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
250'000	201'785	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	7'963	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
61'000	62'690	Büromaterialien	3100.100
500	460	Bücher	3103.300
469'000	442'843	Schulmaterialien	3104.200
2'000	846	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	4'015	Kosten für Telekommunikation	3130.001
65'000	61'892	Posttaxen	3130.002
505'550	585'566	Lehrlingsbesuche	3130.038
2'977'000	3'375'576	Prüfungskosten	3138.001
700	893	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	15'445	Reisespesen	3170.100
	4'402	Debitorenverluste	3181.000
75'000	67'326	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
800'000	810'388	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
86'000	86'292	Konferenzkostenanteil	3631.000
320'000	287'871	Kantonsbeiträge	3636.000
1'900'000	1'900'000	Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums	3636.003
2'020'000	2'053'485	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
	1'390'000	Kantonsbeiträge für die Vorlehre	3636.205
629'000	464'409	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
120'000	92'160	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	3706.041
6'000	4'450	Gebühren	4210.000
105'000	137'100	Prüfungsgebühren	4210.002
339'000	356'517	Einschreibegebühren	4230.001
	29'954	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
140'000	135'821	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	522'565	Beiträge Dritter	4260.011
478'000	718'406	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	103	Verzugszinsen	4409.000
	6'991	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
2'007'000	1'896'500	Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen	4611.002
3'969'000	3'998'971	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
120'000	92'160	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	4700.041

Gewerbliche und Industrielle Berufsschule

3542.2

Erfolgsrechnung

EPAI

26'078'700	27'363'910	Aufwand
9'387'000	9'484'384	Ertrag
-16'691'700	-17'879'526	Saldo

927'900	920'351	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
19'457'640	19'906'852	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	181'000	
3040.300	Allocations sociales	11'520	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	289'720	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	11'570	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'990	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	40'830	
305	Contributions aux assurances sociales	1'879'770	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'160'170	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	140'910	
3090.000	Frais de formation	50'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'000	
3100.100	Fournitures de bureau	95'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	500	
3102.102	Publications et publicité	7'500	
3103.300	Livres	60'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	14'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	210'000	
3110.100	Achats de mobilier	30'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	235'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	17'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'500	
3130.001	Frais de télécommunications	17'000	
3130.002	Taxes postales	24'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	45'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	35'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	90'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	62'200	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
3170.100	Déplacements	15'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'000'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.011	Contributions de tiers		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		210'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'000'000
4260.098	Récupérations de traitements		50'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		8'404'120
3542.3	Ecole professionnelle commerciale		
EPCO	Compte de résultats		
	Charges	8'664'220	
	Revenus		3'377'840
	Solde	-5'286'380	
3010.101	Traitements du personnel administratif	377'290	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'367'270	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

209'000	177'840	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
15'660	13'710	Sozialzulagen	3040.300
275'530	288'256	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
12'720	15'315	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
20'700	17'025	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'824'740	1'826'651	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'039'960	2'026'548	Pensionskassenbeiträge	3051.000
127'350	155'888	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
50'000	46'677	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	8'748	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
100'000	89'512	Büromaterialien	3100.100
2'000	90	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'000	7'529	Publikationen und Werbung	3102.102
58'000	61'092	Bücher	3103.300
16'000	13'019	Abonnemente und Beiträge	3103.301
170'000	195'318	Schulmaterialien	3104.200
30'000	26'182	Anschaffung von Mobilien	3110.100
230'000	206'952	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
50'000	102'819	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'000	750	Dienstleistungen Dritter	3130.000
21'000	15'953	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	19'234	Posttaxen	3130.002
30'000	28'838	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
25'000	35'937	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
50'000	91'928	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
50'000	66'371	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'015	Empfänge, Kosten	3170.005
20'000	13'292	Reisespesen	3170.100
	9	Debitorenverluste	3181.000
220'000	972'600	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
3'500	9'611	Konferenzkostenanteil	3631.000
	74'770	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	12'522	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	70'000	Beiträge Dritter	4260.011
	13'411	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
210'000	197'333	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
220'000	974'300	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
50'000	49'007	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
8'907'000	8'093'039	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Kaufmännische Berufsschule

3542.3

Erfolgsrechnung

EPCO

8'467'240	8'554'591	Aufwand	
3'421'000	3'227'066	Ertrag	
-5'046'240	-5'327'525	Saldo	
367'220	418'912	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'304'200	6'188'986	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	56'000	
3040.300	Allocations sociales	4'930	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	54'410	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'840	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'650	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	43'000	
305	Contributions aux assurances sociales	605'930	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	702'490	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	39'310	
3090.000	Frais de formation	25'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	85'000	
3102.102	Publications et publicité	7'000	
3103.300	Livres	6'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	37'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	13'800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	21'300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	14'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	16'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	14'000	
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	120'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.030	Recettes administratives diverses		58'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		120'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'199'840
3542.4	Ecole professionnelle artisanale et commerciale		
EPAC	Compte de résultats		
	Charges	7'434'010	
	Revenus		3'303'880
	Solde	-4'130'130	
3010.101	Traitements du personnel administratif	434'820	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'150'370	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	74'000	
3040.300	Allocations sociales	6'210	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	57'750	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

60'000	54'925	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
3'600	5'805	Sozialzulagen	3040.300
50'720	53'756	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
400	625	Treueprämien	3049.400
6'900	8'400	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
12'630	1'715	Dienstaltersgeschenke	3049.500
		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
595'920	588'479	Sozialversicherungsbeiträge	305
673'490	658'749	Pensionskassenbeiträge	3051.000
40'560	40'219	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	24'548	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	6'708	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
60'000	87'751	Büromaterialien	3100.100
8'000	6'249	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	6'405	Bücher	3103.300
1'000	725	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	37'008	Schulmaterialien	3104.200
7'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
13'800	8'353	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
20'300	58'701	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	700	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'699	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	13'961	Posttaxen	3130.002
16'000	18'980	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	9'968	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
8'000	14'381	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
8'500	5'041	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	672	Empfänge, Kosten	3170.005
7'000	7'339	Reisespesen	3170.100
90'000	219'858	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
3'000	4'974	Konferenzkostenanteil	3631.000
	1'976	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'321	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
40'000	58'072	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
90'000	81'641	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
3'291'000	3'083'056	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule

3542.4

Erfolgsrechnung

EPAC

7'155'300	7'389'299	Aufwand	
3'452'000	3'107'359	Ertrag	
-3'703'300	-4'281'940	Saldo	
425'570	427'768	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'953'100	5'148'555	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
33'000	73'109	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
8'200	9'210	Sozialzulagen	3040.300
52'580	54'296	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'700	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	12'920	
305	Contributions aux assurances sociales	500'020	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	577'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	32'360	
3090.000	Frais de formation	24'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	47'000	
3101.012	Matériel pour la revente	220'000	
3102.102	Publications et publicité	7'000	
3103.300	Livres	13'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	12'000	
3110.100	Achats de mobilier	4'800	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	15'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	21'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'000	
3130.001	Frais de télécommunications	6'500	
3130.002	Taxes postales	16'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	20'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	6'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'300	
3170.005	Frais de réceptions	3'000	
3170.100	Déplacements	15'000	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	120'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	3'000	
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		220'000
4250.100	Produit des photocopies		1'000
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		20'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		120'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'942'880
3542.5	Ecole professionnelle santé-social		
EPSS	Compte de résultats		
	Charges	6'389'250	
	Revenus		1'834'070
	Solde	-4'555'180	
3010.101	Traitements du personnel administratif	431'530	
3010.130	Traitements des élèves	503'270	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'475'670	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	13'000	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	360'000	
3040.300	Allocations sociales	3'420	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	49'060	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

2'240	5'197	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
8'990	16'427	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
479'620	501'908	Sozialversicherungsbeiträge	305
537'080	549'908	Pensionskassenbeiträge	3051.000
31'580	33'280	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'000	24'011	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	582	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
57'000	39'384	Büromaterialien	3100.100
220'000	208'455	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
6'000	6'401	Publikationen und Werbung	3102.102
13'000	12'556	Bücher	3103.300
6'000	3'248	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'000	11'329	Schulmaterialien	3104.200
11'600		Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'940	15'064	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
13'500	47'383	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'000	3'784	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	6'533	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	15'582	Posttaxen	3130.002
20'000	17'915	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	9'881	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
8'000	3'447	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
14'300	5'555	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	2'012	Empfänge, Kosten	3170.005
16'000	13'563	Reisespesen	3170.100
150'000	120'627	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
3'000	2'330	Konferenzkostenanteil	3631.000
220'000	158'225	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
3'000		Erlös aus Fotokopien	4250.100
	2'543	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'369	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	7'763	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
30'000	12'030	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'000	56'391	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
3'049'000	2'865'039	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsschule Gesundheit - Soziales

3542.5

Erfolgsrechnung

EPSS

7'111'650	6'608'953	Aufwand	
1'924'000	2'198'380	Ertrag	
-5'187'650	-4'410'573	Saldo	
440'980	399'248	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
537'900	924'885	Gehälter der Schüler	3010.130
4'036'070	3'341'060	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
2'000	13'164	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
360'000	365'453	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
3'590	4'680	Sozialzulagen	3040.300
66'740	55'450	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	400	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	5'080	
305	Contributions aux assurances sociales	347'290	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	400'830	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	23'200	
3090.000	Frais de formation	30'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	60'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	6'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	35'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	4'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	3'500	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	13'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'000	
3160.100	Locations de locaux	5'000	
3170.005	Frais de réceptions	4'000	
3170.100	Déplacements	30'000	
3181.000	Pertes sur créances		
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		407'750
4260.030	Recettes administratives diverses		25'200
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'401'120
3542.6	Ecole des métiers de Fribourg		
EMEF	Compte de résultats		
	Charges	18'055'870	
	Revenus		3'634'210
	Solde	-14'421'660	
3010.101	Traitements du personnel administratif	477'570	
3010.104	Traitements du personnel technique	159'180	
3010.130	Traitements des élèves	250'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'411'050	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	18'000	
3040.300	Allocations sociales	1'800	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	121'780	
3049.400	Primes de fidélité	900	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'500	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	9'990	
305	Contributions aux assurances sociales	887'670	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'033'720	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	195'560	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

510	777	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
4'690	1'337	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
396'680	346'744	Sozialversicherungsbeiträge	305
442'100	368'147	Pensionskassenbeiträge	3051.000
27'890	24'350	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'000	21'843	Ausbildungskosten	3090.000
10'500	6'250	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
60'000	66'888	Büromaterialien	3100.100
5'000	5'567	Publikationen und Werbung	3102.102
8'000	2'060	Bücher	3103.300
2'000	2'016	Abonnemente und Beiträge	3103.301
35'000	36'567	Schulmaterialien	3104.200
4'000	3'912	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
4'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'253	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	6'238	Posttaxen	3130.002
13'000	12'765	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'000	378	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	2'920	Räume, Mieten	3160.100
5'000	2'921	Empfänge, Kosten	3170.005
30'000	25'242	Reisespesen	3170.100
	40	Debitorenverluste	3181.000
565'000	564'800	Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand	3910.016
	36'892	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'510	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
482'000	855'468	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	-36'230	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'442'000	1'336'740	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Lehrwerkstätten Freiburg

3542.6

Erfolgsrechnung

EMEF

17'893'070	18'361'219	Aufwand	
2'780'370	3'359'173	Ertrag	
-15'112'700	-15'002'046	Saldo	
499'140	438'930	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
159'180	219'029	Gehälter des technischen Personals	3010.104
250'000	206'401	Gehälter der Schüler	3010.130
9'145'740	9'267'022	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
40'000	17'261	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'800	4'320	Sozialzulagen	3040.300
107'760	122'411	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
900	1'200	Treueprämien	3049.400
1'910	3'021	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
10'530	14'495	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
868'490	878'125	Sozialversicherungsbeiträge	305
973'080	968'759	Pensionskassenbeiträge	3051.000
196'840	194'256	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	45'000	
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	500'000	
3102.102	Publications et publicité	16'000	
3103.300	Livres	12'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'000	
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	60'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	237'500	
3120.004	Impôts et contributions	6'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	263'300	
3130.001	Frais de télécommunications	6'000	
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	21'860	
3138.001	Frais d'examens	12'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	250'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	70'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	15'000	
3170.100	Déplacements	15'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3181.014	Ecarts d'inventaires		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	150'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'558'990	
3900.004	Achats de marchandises internes au service	60'000	
4230.000	Ecolages		206'250
4240.005	Redevances d'utilisation		
4250.000	Ventes		550'000
4250.002	Ventes de matériel		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		150'000
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		1'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'666'960
4900.004	Ventes internes au service		60'000

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

48'000	41'524	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	11'393	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	16'769	Büromaterialien	3100.100
8'500	16'016	Reinigungsmaterialien	3101.001
500'000	430'842	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
18'000	15'977	Publikationen und Werbung	3102.102
16'000	11'922	Bücher	3103.300
6'000	8'546	Abonnemente und Beiträge	3103.301
470'000	451'588	Schulmaterialien	3104.200
500'000	499'844	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
120'000	117'204	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
163'170	218'868	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
311'800	222'060	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	4'471	Steuern und Beiträge	3120.004
253'500	249'708	Dienstleistungen Dritter	3130.000
11'000	5'904	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	7'515	Posttaxen	3130.002
16'000	16'983	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
500	506	Bankspesen	3130.047
16'000	8'349	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
26'540	20'384	Versicherungen	3134.000
12'000	11'928	Prüfungskosten	3138.001
170'000	149'912	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
50'000	81'279	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'500	367	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
40'000	11'641	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
15'000	15'052	Reisespesen	3170.100
	11'777	Debitorenverluste	3181.000
	1'884	Inventarabweichung	3181.014
116'000	148'445	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'701'190	3'159'253	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	58'079	Dienststelleninterne Warenkäufe	3900.004
151'250	159'775	Schulgelder	4230.000
	2'322	Benützungsgebühren	4240.005
550'000	506'641	Verkäufe	4250.000
	1'389	Materialverkäufe	4250.002
	25'209	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	17'873	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	5'799	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
116'000	166'105	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
	59	Verzugszinsen	4409.000
	567	Mietzinse	4470.000
1'963'120	2'415'355	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
	58'079	Dienststelleninterne Verkäufe	4900.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5040.000	Construction d'immeubles		
3557	Ecoles techniques		
ETEC	Compte de résultats		
Charges		2'142'250	
Revenus			437'750
Solde		-1'704'500	
3010.104	Traitements du personnel technique	633'970	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	544'310	
3040.300	Allocations sociales	5'400	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	2'910	
305	Contributions aux assurances sociales	94'420	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	87'110	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'030	
3090.000	Frais de formation	27'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	1'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	5'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	35'000	
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	18'100	
3130.000	Prestations de service par des tiers	7'000	
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	4'000	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	24'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	545'000	
4210.002	Taxes d'examens		500
4230.000	Ecolages		55'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4470.000	Locations		38'000
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		286'750
4637.000	Participations de tiers		57'500

Investitionsrechnung			
699'991		Ausgaben	
		Einnahmen	
-699'991		Saldo	
699'991		Bau von Gebäuden	5040.000
Technische Schulen			3557
Erfolgsrechnung			ETEC
2'159'780	2'233'853	Aufwand	
432'000	445'041	Ertrag	
-1'727'780	-1'788'812	Saldo	
634'260	630'975	Gehälter des technischen Personals	3010.104
538'660	618'890	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
7'200	7'200	Sozialzulagen	3040.300
2'090	2'144	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
98'580	91'995	Sozialversicherungsbeiträge	305
83'120	81'896	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'370	6'889	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	26'858	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	800	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	1'000	Büromaterialien	3100.100
5'000	4'877	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	3'842	Bücher	3103.300
35'000	38'396	Schulmaterialien	3104.200
2'500	2'562	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	4'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'000	70'543	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
15'300	12'905	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
26'000	1'795	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'000	13'570	Prüfungskosten	3138.001
6'000	3'217	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	2'677	Empfänge, Kosten	3170.005
4'000	3'309	Reisespesen	3170.100
	37'064	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000
22'700	23'736	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
545'000	542'714	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
4'000	3'600	Prüfungsgebühren	4210.002
90'000	51'700	Schulgelder	4230.000
	748	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	6'772	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
38'000	37'860	Mietzinse	4470.000
250'000	286'750	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
50'000	57'611	Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3558	Haute école fribourgeoise de technique et de gestion		
HESF	Compte de résultats		
	Charges	53'348'060	
	Revenus		50'891'790
	Solde	-2'456'270	
	Compte des investissements		
	Dépenses	4'954'000	
	Recettes		
	Solde	-4'954'000	
3558.1	Ecole d'ingénieurs et d'architectes		
HEFT	Compte de résultats		
	Charges	42'714'740	
	Revenus		40'296'460
	Solde	-2'418'280	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'448'220	
3010.104	Traitements du personnel technique	4'793'120	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	3'935'000	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	635'840	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	15'298'880	
3040.300	Allocations sociales	100'380	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	205'700	
3049.400	Primes de fidélité	1'500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'570	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	17'460	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	1'949'930	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'328'680	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	125'430	
3090.000	Frais de formation	215'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	75'000	
3100.100	Fournitures de bureau	40'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	117'500	
3102.102	Publications et publicité	430'000	
3103.300	Livres	130'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	390'400	
3110.100	Achats de mobilier	80'000	
3110.200	Achats de machines	17'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	1'200'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	25'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	989'790	
312	Chauffage, éclairage, eau	790'000	
3120.004	Impôts et contributions	2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'665'000	

Fachhochschule Freiburg für Technik und Wirtschaft			3558
Erfolgsrechnung			HESF
53'598'520	58'042'183	Aufwand	
51'414'660	56'662'470	Ertrag	
-2'183'860	-1'379'713	Saldo	
Investitionsrechnung			
2'590'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-2'590'000		Saldo	
Hochschule für Technik und Architektur			3558.1
Erfolgsrechnung			HEFT
42'704'290	47'903'784	Aufwand	
40'593'900	45'687'863	Ertrag	
-2'110'390	-2'215'921	Saldo	
	920	Kommissionen	3000.200
1'407'670	1'425'733	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'805'880	4'246'976	Gehälter des technischen Personals	3010.104
3'935'000	6'730'994	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
634'120	657'426	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
	189'431	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
15'573'900	16'330'530	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
103'440	142'268	Sozialzulagen	3040.300
207'860	226'070	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'900	3'863	Treueprämien	3049.400
3'220	4'068	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
8'840		Dienstaltersgeschenke	3049.500
32'960	4'941	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'976'230	2'558'031	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'276'520	2'731'458	Pensionskassenbeiträge	3051.000
131'880	173'360	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
210'000	209'590	Ausbildungskosten	3090.000
75'000	78'112	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	37'602	Büromaterialien	3100.100
117'500	113'122	Reinigungsmaterialien	3101.001
450'000	423'486	Publikationen und Werbung	3102.102
135'000	123'612	Bücher	3103.300
398'000	421'735	Schulmaterialien	3104.200
90'000	276'151	Anschaffung von Mobilien	3110.100
20'000	16'692	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'350'000	1'973'030	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
23'800	12'138	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
1'100'000	1'000'830	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
745'000	774'962	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	2'245	Steuern und Beiträge	3120.004
1'700'000	1'879'637	Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	80'300	
3130.002	Taxes postales	45'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	30'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	35'000	
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	30'000	
3134.000	Assurances	125'000	
3138.001	Frais d'examens	150'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	700'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	45'000	
3150.100	Entretien du mobilier	10'000	
3150.200	Entretien des machines	3'000	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	249'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	452'100	
3160.100	Locations de locaux	424'520	
3161.300	Locations de machines	240'000	
3170.005	Frais de réceptions	99'500	
3170.100	Déplacements	410'000	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'316'220	
3300.008	Amortissements des appareils	1'071'200	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	190'000	
4230.000	Ecolages		727'000
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		381'000
4470.000	Locations		65'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		31'696'660
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000	Participations de tiers		5'480'000
4910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs		1'086'960
4910.015	Frais de personnel et d'exploitation pour les HES du secteur santé-social		859'840
Compte des investissements			
	Dépenses	4'954'000	
	Recettes		
	Solde	-4'954'000	
5040.000	Construction d'immeubles	200'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	1'390'000	
5060.300	Achats d'appareils	3'364'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

70'000	76'318	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50'000	42'254	Posttaxen	3130.002
30'000	28'228	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
35'000	33'664	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'000	31'854	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
120'000	125'800	Versicherungen	3134.000
125'000	141'659	Prüfungskosten	3138.001
900'000	959'033	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
31'000	78'833	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
10'000	12'643	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	5'321	Unterhalt der Maschinen	3150.200
250'000	290'932	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
390'000	383'971	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
336'270	366'119	Räume, Mieten	3160.100
320'000	346'421	Maschinen, Mieten	3161.300
99'500	122'106	Empfänge, Kosten	3170.005
400'000	482'178	Reisespesen	3170.100
1'285'800	1'417'551	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
498'000		Abschreibungen auf Geräten	3300.008
169'000	189'888	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
723'500	766'000	Schulgelder	4230.000
	19'931	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	103'654	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	11'943	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	31'487	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
380'000	450'407	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
65'000	64'352	Mietzinse	4470.000
	41'916	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
31'966'800	34'857'802	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	15'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
5'450'000	7'361'502	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'050'000	1'082'435	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.013
958'600	881'434	Personal- und Betriebskosten für die FH des Sektors Gesundheit und soziale Arbeit	4910.015

Investitionsrechnung

2'590'000

Ausgaben

Einnahmen

-2'590'000

Saldo

100'000	Bau von Gebäuden	5040.000
	Ausbau von Gebäuden	5040.002
2'490'000	Kauf von Geräten	5060.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3558.2	Haute école de gestion		
HEFG	Compte de résultats		
Charges		10'633'320	
Revenus			10'595'330
Solde		-37'990	
3010.101	Traitements du personnel administratif	196'420	
3010.104	Traitements du personnel technique	714'330	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	700'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'043'260	
3040.300	Allocations sociales	18'650	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	45'570	
305	Contributions aux assurances sociales	455'060	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	541'680	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	28'970	
3090.000	Frais de formation	30'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'000	
3100.100	Fournitures de bureau	40'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	12'000	
3102.102	Publications et publicité	300'000	
3103.300	Livres	49'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	95'000	
3110.100	Achats de mobilier	10'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	8'000	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	2'800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	107'120	
312	Chauffage, éclairage, eau	42'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'100'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'500	
3130.002	Taxes postales	15'000	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'000	
3134.000	Assurances	7'000	
3138.001	Frais d'examens	90'000	
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	93'000	
3161.300	Locations de machines	80'000	
3170.005	Frais de réceptions	35'000	
3170.100	Déplacements	170'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	30'000	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	536'960	
4210.002	Taxes d'examens		
4230.000	Ecolages		412'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		

		Hochschule für Wirtschaft	3558.2
		Erfolgsrechnung	HEFG
10'894'230	10'138'398	Aufwand	
10'820'760	10'974'607	Ertrag	
-73'470	836'209	Saldo	
186'460	156'440	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
768'870	563'180	Gehälter des technischen Personals	3010.104
700'000	674'711	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
5'177'070	4'708'915	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
18'750	20'377	Sozialzulagen	3040.300
45'430	36'686	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
469'810	446'949	Sozialversicherungsbeiträge	305
545'930	479'540	Pensionskassenbeiträge	3051.000
32'010	30'130	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
50'000	27'777	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	9'451	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	30'796	Büromaterialien	3100.100
10'000	11'925	Reinigungsmaterialien	3101.001
300'000	303'152	Publikationen und Werbung	3102.102
49'500	47'872	Bücher	3103.300
110'000	115'134	Schulmaterialien	3104.200
25'000	64'425	Anschaffung von Mobilien	3110.100
20'800	107'009	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
4'000	98	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
160'000	148'208	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
37'300	38'934	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'100'000	1'127'417	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	5'443	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	13'181	Posttaxen	3130.002
6'500	9'693	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
9'000	8'915	Versicherungen	3134.000
100'000	86'676	Prüfungskosten	3138.001
5'000	60'203	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
800	4'450	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	1'011	Unterhalt der Maschinen	3150.200
2'000	1'048	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
115'000	51'425	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
		Maschinen, Mieten	3161.300
30'000	37'464	Empfänge, Kosten	3170.005
200'000	143'566	Reisespesen	3170.100
31'000	31'476	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
500'000	534'721	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
3'000	390	Prüfungsgebühren	4210.002
406'000	435'500	Schulgelder	4230.000
	15'910	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	934	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		111'300
4470.000	Locations		5'000
4511.000	Prélèvements sur les fonds		100'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'039'530
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		25'000
4637.000	Participations de tiers		2'902'500
3560	Service de la statistique		
STAT	Compte de résultats		
	Charges	1'462'460	
	Revenus		11'600
	Solde	-1'450'860	
3010.100	Traitements du personnel	971'640	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	100'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	16'020	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'120	
305	Contributions aux assurances sociales	86'220	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	98'190	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'450	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	5'500	
3102.102	Publications et publicité	26'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'350	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	15'700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	96'000	
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	10'800	
3170.100	Déplacements	6'000	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4250.001	Ventes d'imprimés		11'500
4260.030	Recettes administratives diverses		100
3565	Service de l'énergie		
ENER	Compte de résultats		
	Charges	16'351'100	
	Revenus		12'660'000
	Solde	-3'691'100	
3000.200	Commissions	3'500	
3010.100	Traitements du personnel	547'080	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	250'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

51'800	109'707	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	4'500	Mietzinse	4470.000
200'000		Fondsentnahmen	4511.000
6'934'960	7'408'265	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	85'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
3'225'000	2'914'400	Beteiligungen Dritter	4637.000

Amt für Statistik

3560

Erfolgsrechnung

STAT

1'479'780	1'490'344	Aufwand
15'000	33'075	Ertrag
-1'464'780	-1'457'269	Saldo

960'130	942'078	Gehälter des Personals	3010.100
100'000	103'084	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	19'232	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
14'220	13'860	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'250	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
84'850	92'422	Sozialversicherungsbeiträge	305
94'560	102'380	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'620	6'167	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	5'252	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	5'045	Büromaterialien	3100.100
27'000	24'891	Publikationen und Werbung	3102.102
6'300	3'515	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	19'374	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
138'000	127'714	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	767	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	8'111	Posttaxen	3130.002
700	700	Versicherungen	3134.000
10'800	7'020	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	7'483	Reisespesen	3170.100
	21'800	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
15'000	11'168	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	107	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Energie

3565

Erfolgsrechnung

ENER

16'188'000	15'701'731	Aufwand
12'102'000	10'906'069	Ertrag
-4'086'000	-4'795'662	Saldo

3'500	696	Kommissionen	3000.200
541'390	553'088	Gehälter des Personals	3010.100
250'000	37'113	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	12'600	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	48'430	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	55'150	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'180	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	7'000	
3102.102	Publications et publicité	20'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	165'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	12'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	160	
3170.100	Déplacements	8'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3510.016	Versements au fonds de l'énergie	8'400'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	90'000	
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	110'000	
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	5'000'000	
4210.000	Emoluments		300'000
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		6'960'000
4630.000	Subventions fédérales		2'000'000
Compte des investissements			
	Dépenses	9'300'000	
	Recettes		2'800'000
	Solde	-6'500'000	
5620.022	Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques	1'500'000	
5670.022	Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques	5'000'000	
5770.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2	2'800'000	
6700.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		2'800'000

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

12'600	14'400	Sozialzulagen	3040.300
	75	Treueprämien	3049.400
47'930	52'159	Sozialversicherungsbeiträge	305
52'450	54'590	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'300	3'479	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'004	Ausbildungskosten	3090.000
500	324	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	6'082	Büromaterialien	3100.100
20'000	17'013	Publikationen und Werbung	3102.102
500	150	Abonnemente und Beiträge	3103.301
160'000	303'317	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	682	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	10'647	Posttaxen	3130.002
25'000	12'180	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
330	210	Versicherungen	3134.000
10'000	6'089	Reisespesen	3170.100
	280	Debitorenverluste	3181.000
8'745'000	10'035'800	Einlagen in den Energiefonds	3510.016
68'000	85'800	Konferenzkostenanteil	3631.000
19'000	12'300	Kantonsbeiträge für die Energieverbände	3634.017
102'000	102'678	Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich	3635.000
100'000		Kantonsbeiträge	3636.000
2'500'000	309'529	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für die Energie	3660.201
3'500'000	4'082'046	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für die Energie	3660.701
250'000	301'502	Gebühren	4210.000
	80	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'400'000	3'400'000	Beitrag der Groupe E AG an den Energiefonds	4463.002
6'452'000	4'568'687	Entnahmen aus dem Energiefonds	4510.016
2'000'000	2'635'800	Bundesbeiträge	4630.000

Investitionsrechnung

10'000'000	9'972'269	Ausgaben
4'000'000	5'580'695	Einnahmen
-6'000'000	-4'391'574	Saldo

2'500'000	309'529	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Energiemassnahmen	5620.022
3'500'000	4'082'046	Kantonsbeiträge an Dritte für die Energiemassnahmen	5670.022
4'000'000	5'580'695	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	5770.011
4'000'000	5'580'695	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	943'448'130
		Revenus	299'670'090
		Solde	-643'778'040
	Compte des investissements	Dépenses	7'000'000
		Recettes	
		Solde	-7'000'000
3600	Secrétariat général		
SASS	Compte de résultats		
		Charges	1'712'640
		Revenus	41'130
		Solde	-1'671'510
3000.200	Commissions	8'500	
3010.100	Traitements du personnel	844'110	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	10'000	
3040.300	Allocations sociales	12'070	
3049.000	Indemnités de service		
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	74'620	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	88'680	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	850	
3090.000	Frais de formation	7'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'000	
3100.100	Fournitures de bureau	13'000	
3102.102	Publications et publicité	10'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	34'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'600	
3130.002	Taxes postales	8'000	
3130.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille	523'500	
3130.094	Mise en oeuvre de la nouvelle Constitution		
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3134.000	Assurances	260	
3170.005	Frais de réceptions	10'000	
3170.100	Déplacements	900	
3181.000	Pertes sur créances		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	23'550	
4210.000	Emoluments		
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4470.000	Locations		40'630

Direktion für Gesundheit und Soziales				36
929'966'160	911'193'216	Erfolgsrechnung	Aufwand	
292'836'650	290'801'955		Ertrag	
-637'129'510	-620'391'261		Saldo	
8'000'000	800'000	Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
-8'000'000	-800'000		Saldo	
Generalsekretariat				3600
		Erfolgsrechnung		SASS
1'802'700	2'068'388		Aufwand	
41'900	42'786		Ertrag	
-1'760'800	-2'025'602		Saldo	
10'000	3'764	Kommissionen		3000.200
841'370	783'194	Gehälter des Personals		3010.100
10'000	7'758	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
11'080	10'583	Sozialzulagen		3040.300
85'000	146'458	Dienstentschädigungen		3049.000
	137	Treueprämien		3049.400
74'400	69'883	Sozialversicherungsbeiträge		305
85'070	77'678	Pensionskassenbeiträge		3051.000
860	788	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
10'000	5'980	Ausbildungskosten		3090.000
1'500	5'819	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
11'000	14'044	Büromaterialien		3100.100
12'000	5'353	Publikationen und Werbung		3102.102
6'000	5'397	Abonnemente und Beiträge		3103.301
	159	Anschaffung von Maschinen		3110.200
	590	Anschaffung von Materialien und Apparaten		3110.301
	314	Anschaffung von Telefonanlagen		3110.309
	3'605	Anschaffung von Hardware und Software		3113.000
30'000	32'069	Dienstleistungen Dritter		3130.000
3'000	2'545	Kosten für Telekommunikation		3130.001
9'500	7'672	Posttaxen		3130.002
524'000	499'997	Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann und für Familienfragen		3130.069
	319'664	Umsetzung der neuen Verfassung		3130.094
50'000	29'970	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
470	440	Versicherungen		3134.000
5'000	10'702	Empfänge, Kosten		3170.005
800	904	Reisespesen		3170.100
	400	Debitorenverluste		3181.000
21'650	22'520	Verrechneter Liegenschaftsaufwand		3920.002
900		Gebühren		4210.000
400	2'156	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
40'600	40'630	Mietzinse		4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3605	Service de la santé publique		
SANT	Compte de résultats		
Charges		318'080'530	
Revenus			1'536'500
Solde		-316'544'030	
3000.200	Commissions	96'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'698'610	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	515'500	
3040.300	Allocations sociales	20'700	
3049.400	Primes de fidélité	400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'230	
305	Contributions aux assurances sociales	150'760	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	171'420	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'770	
3090.000	Frais de formation	18'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	
3100.100	Fournitures de bureau	14'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'000	
3102.102	Publications et publicité	500	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.200	Achats de machines		
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	275'180	
3130.001	Frais de télécommunications	3'100	
3130.002	Taxes postales	13'800	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'100	
3130.082	Exploitation du numéro d'appel d'urgence sanitaire		
3130.099	Prise en charge des urgences préhospitalières	2'126'420	
3134.000	Assurances	500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	62'600	
3160.100	Locations de locaux	5'500	
3170.100	Déplacements	12'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3511.000	Versements aux fonds		
3511.007	Versements aux provisions		
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	32'733'190	
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	19'042'840	
3631.000	Part aux frais de conférences	183'070	
3634.001	Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye	11'500'000	
3634.020	Prestations LAMal du HFR à charge de l'Etat	96'720'000	
3634.022	Prestations d'intérêt général du HFR à charge de l'Etat		
3634.023	Autres prestations du HFR	69'357'900	
3634.030	Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat	19'335'950	
3634.031	Prestations d'intérêt général du RFSM à charge de l'Etat		

		Amt für Gesundheit	3605
		Erfolgsrechnung	SANT
316'443'400	299'222'481	Aufwand	
1'235'700	1'670'510	Ertrag	
-315'207'700	-297'551'971	Saldo	
125'000	195'587	Kommissionen	3000.200
1'654'310	1'594'467	Gehälter des Personals	3010.100
333'000	102'627	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
20'700	25'620	Sozialzulagen	3040.300
400	750	Treueprämien	3049.400
10'580		Dienstaltersgeschenke	3049.500
147'060	150'070	Sozialversicherungsbeiträge	305
160'080	166'200	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'730	1'767	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
17'600	11'863	Ausbildungskosten	3090.000
	667	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'700	14'102	Büromaterialien	3100.100
2'000	12'691	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
500		Publikationen und Werbung	3102.102
5'450	14'682	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'330		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	2'800	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
800		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
251'000	387'328	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'100	3'001	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'250	7'975	Posttaxen	3130.002
32'000	49'543	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	1'979'000	Betrieb Sanitätsnotruf	3130.082
2'152'000		Versorgung präklinischer Notfälle	3130.099
920	1'370	Versicherungen	3134.000
64'000	54'623	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'500		Räume, Mieten	3160.100
8'500	13'612	Reisespesen	3170.100
	238	Debitorenverluste	3181.000
	51'410	Fondseinlagen	3511.000
	8'680'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
21'000'000	27'373'149	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
19'000'000	14'603'778	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
178'790	151'737	Konferenzkostenanteil	3631.000
12'460'000	12'178'153	Kantonsanteil an der Finanzierung des interkantonalen Spitals der Broye	3634.001
104'580'690	139'599'676	Leistungen KVG HFR zu Lasten des Staates	3634.020
	8'068'000	Gemeinwirtschaftliche Leistungen des HFR zu Lasten des Staates	3634.022
71'855'890	13'911'384	Andere Leistungen des HFR	3634.023
18'725'100	21'531'826	KVG-Leistungen des FNPG zu Lasten des Staates	3634.030
	1'758'000	Gemeinw. FNPG Staat	3634.031

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.032	Autres prestations du RFSM	15'119'050	
3635.002	Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises	31'184'400	
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	110'560	
3636.000	Subventions cantonales	35'620	
3636.126	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile	6'683'830	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	2'491'350	
3636.130	Subventions cantonales à divers projets de promotion de la santé et de prévention	377'100	
3636.131	Subventions cantonales aux services de puériculture	310'360	
3636.133	Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs	621'200	
3636.134	Subventions cantonales pour la formation du personnel soignant	33'000	
3660.203	Amortissements des subventions d'investissements pour les hôpitaux	7'000'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	35'320	
4210.000	Emoluments		147'000
4260.004	Récupérations de traitements		95'000
4260.014	Récupérations de frais		2'500
4260.030	Recettes administratives diverses		4'400
4600.300	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools		900'000
4632.000	Participations communales		194'000
4637.000	Participations de tiers		193'600
Compte des investissements			
	Dépenses	7'000'000	
	Recettes		
	Solde	-7'000'000	
5620.004	Subventions cantonales pour les constructions des hôpitaux de districts	7'000'000	
3606	Service dentaire scolaire		
DENT	Compte de résultats		
	Charges	4'913'990	
	Revenus		4'310'360
	Solde	-603'630	
3010.100	Traitements du personnel	3'267'480	
3040.300	Allocations sociales	33'770	
3049.000	Indemnités de service	4'200	
3049.400	Primes de fidélité	1'810	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	287'400	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	333'600	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'400	
3090.000	Frais de formation	23'290	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

16'774'890	7'078'174	Andere Leistungen des FNPG	3634.032
27'175'000	27'499'942	Kantonsanteil an der Finanzierung der Freiburger Privatspitäler	3635.002
83'000	78'540	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
35'060	34'584	Kantonsbeiträge	3636.000
7'571'000	7'191'383	Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe	3636.126
2'565'000	2'499'600	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
355'000	312'720	Kantonsbeiträge für diverse Projekte zur Gesundheitsförderung und Prävention	3636.130
357'210	346'572	Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung	3636.131
615'890	592'692	Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumorregister	3636.133
56'900	56'800	Kantonsbeiträge für die Ausbildung des Pflegepersonals	3636.134
8'000'000	800'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Spitäler	3660.203
32'470	33'781	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
140'000	146'335	Gebühren	4210.000
39'000	37'748	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'500	18'120	Kostenrückerstattungen	4260.014
4'200	4'385	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
900'000	951'410	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung	4600.300
	375'350	Gemeindebeteiligungen	4632.000
150'000	137'162	Beteiligungen Dritter	4637.000

Investitionsrechnung

8'000'000	800'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-8'000'000	-800'000	Saldo	

8'000'000	800'000	Kantonsbeiträge für den Bau der Bezirksspitäler	5620.004
-----------	---------	---	----------

Schulzahnpflegedienst

3606

Erfolgsrechnung

DENT

5'263'300	4'631'324	Aufwand	
4'192'360	3'930'337	Ertrag	
-1'070'940	-700'987	Saldo	

3'406'570	3'093'855	Gehälter des Personals	3010.100
32'750	29'710	Sozialzulagen	3040.300
4'500	3'291	Dienstentschädigungen	3049.000
1'760	2'246	Treueprämien	3049.400
	4'073	Dienstaltersgeschenke	3049.500
301'420	271'956	Sozialversicherungsbeiträge	305
334'550	290'676	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'590	3'182	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
18'000	21'706	Ausbildungskosten	3090.000
500	611	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	12'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3102.102	Publications et publicité	2'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'200	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	530'000	
3110.100	Achats de mobilier	5'000	
3110.200	Achats de machines	500	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	17'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	10'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	100'500	
3130.001	Frais de télécommunications	14'000	
3130.002	Taxes postales	7'600	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.066	Frais de déplacements des cliniques	35'000	
3134.000	Assurances	5'080	
3150.200	Entretien des machines		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	30'800	
3151.500	Entretien des véhicules	12'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	13'000	
3160.100	Locations de locaux	118'340	
3170.100	Déplacements	33'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	3'920	
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	3'459'920	
	Revenus		1'050'490
	Solde	-2'409'430	
3000.200	Commissions	3'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'686'340	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	110'000	
3040.300	Allocations sociales	19'800	
3049.400	Primes de fidélité	150	
305	Contributions aux assurances sociales	147'210	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	166'440	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'650	
3090.000	Frais de formation	22'400	
3100.100	Fournitures de bureau	16'150	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	8'500	
3103.300	Livres	2'200	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

14'500	11'364	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'229	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'700	1'873	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	1'149	Abonnemente und Beiträge	3103.301
625'000	519'961	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
15'000	-73	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
106'000	41'392	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
15'800	8'564	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
100'600	19'996	Dienstleistungen Dritter	3130.000
16'000	13'033	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'500	7'590	Posttaxen	3130.002
	9'462	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
33'560	33'930	Standortwechsel Kliniken	3130.066
6'060	5'803	Versicherungen	3134.000
	122	Unterhalt der Maschinen	3150.200
30'000	45'309	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
6'000	11'883	Fahrzeugunterhalt	3151.500
15'000	12'867	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
117'830	103'035	Räume, Mieten	3160.100
35'000	31'623	Reisespesen	3170.100
	22'159	Debitorenverluste	3181.000
3'500	1'993	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
3'610	3'753	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
409'000	623'550	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	16'980	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	46'440	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	3'475	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
42'360		Mietzinse	4470.000
3'739'000	3'239'893	Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden	4612.009

Kantonsarztamt

3608

Erfolgsrechnung

SMED

3'577'810	3'156'857	Aufwand
1'116'820	982'474	Ertrag
-2'460'990	-2'174'383	Saldo

3'000		Kommissionen	3000.200
1'690'360	1'662'848	Gehälter des Personals	3010.100
116'700	147'912	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
18'510	21'167	Sozialzulagen	3040.300
150	92	Treueprämien	3049.400
148'090	159'638	Sozialversicherungsbeiträge	305
160'980	176'523	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'670	1'797	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
28'000	24'544	Ausbildungskosten	3090.000
18'150	13'985	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'306	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'700	2'111	Bücher	3103.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	4'600	
3106.014	Produits médicaux	21'500	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	1'000	
3106.021	Vaccins	507'600	
3110.100	Achats de mobilier	10'170	
3110.200	Achats de machines	330	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	10'800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	173'200	
3130.001	Frais de télécommunications	3'400	
3130.002	Taxes postales	8'000	
3134.000	Assurances	660	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'280	
3160.100	Locations de locaux	151'340	
3170.100	Déplacements	41'910	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'500	
3199.002	Frais de protection de la population	168'050	
3636.000	Subventions cantonales	56'560	
3636.132	Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles	112'680	
4210.000	Emoluments		20'000
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		20'000
4250.116	Ventes de médicaments		30'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		35'000
4260.014	Récupérations de frais		696'080
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4612.010	Récupérations d'honoraires		248'410
3619	RFSM EMS "Les Camélias"		
EMSC	Compte de résultats		
	Charges	2'028'900	
	Revenus		2'019'400
	Solde	-9'500	
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant	1'023'900	
3010.149	Traitements du personnel médico-technique	77'720	
3040.300	Allocations sociales	9'600	
3049.400	Primes de fidélité	2'250	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'610	
305	Contributions aux assurances sociales	93'370	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	91'600	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'150	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3106.015	Produits pharmaceutiques	19'000	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	21'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	90'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

3'800	4'186	Abonnemente und Beiträge	3103.301
23'500	18'496	Medikamente	3106.014
1'000	148	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
586'300	397'735	Impfstoffe	3106.021
13'100	5'864	Anschaffung von Mobilien	3110.100
500		Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	1'212	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'000	125	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	1'557	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
6'800	5'513	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
159'800	53'225	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'400	3'133	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'700	6'191	Posttaxen	3130.002
770	390	Versicherungen	3134.000
200	78	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
131'340	131'340	Räume, Mieten	3160.100
41'500	38'247	Reisespesen	3170.100
	177	Debitorenverluste	3181.000
	582	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
166'280	122'870	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
55'260	48'990	Kantonsbeiträge	3636.000
174'250	102'876	Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen	3636.132
1'000		Gebühren	4210.000
28'000	19'216	Honorare für medizinische Leistungen	4240.117
28'000	29'688	Medikamentenverkauf	4250.116
	2'914	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
42'000	174'769	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
785'820	574'637	Kostenrückerstattungen	4260.014
2'000	480	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
230'000	180'770	Rückerstattung von Honoraren	4612.010

FNPG Pflegeheim "Les Camélias"

3619

Erfolgsrechnung

EMSC

2'052'230	1'762'425	Aufwand
2'012'680	1'768'047	Ertrag
-39'550	5'622	Saldo

1'023'910	913'566	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	3010.103
77'720	70'648	Gehälter des medizinisch-technischen Personals	3010.149
11'820	11'295	Sozialzulagen	3040.300
2'650	2'679	Treueprämien	3049.400
8'950		Dienstaltersgeschenke	3049.500
94'030	86'036	Sozialversicherungsbeiträge	305
91'730	86'921	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'160	1'065	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	1'936	Ausbildungskosten	3090.000
27'000	29'613	Pharmazeutische Produkte	3106.015
21'000	4'477	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
72'000	75'173	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux	5'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	566'200	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	6'000	
3134.000	Assurances	1'500	
3170.100	Déplacements	6'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	7'000	
4221.101	Prestations médicales et techniques		1'378'700
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		4'700
4309.200	Pensions		547'000
4612.000	Part des communes		85'000
3624	Buanderie de Marsens		
MABU	Compte de résultats		
	Charges	2'363'590	
	Revenus		2'362'500
	Solde	-1'090	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	1'055'540	
3040.300	Allocations sociales	23'400	
3049.400	Primes de fidélité	2'380	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'360	
305	Contributions aux assurances sociales	94'230	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	89'840	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'160	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	10'000	
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	380'000	
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	9'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	240'000	
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	10'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	16'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

5'000	5'987	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	3116.000
580'660	458'465	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'000	3'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
3'000	872	Versicherungen	3134.000
6'000	3'624	Reisespesen	3170.100
2'600	7'068	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
1'375'690	1'217'897	Ärztliche und technische Leistungen	4221.101
5'000	491	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	0	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'200	3'721	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
544'350	469'302	Kostgelder	4309.200
84'440	76'636	Anteil der Gemeinden	4612.000

Wäscherei von Marsens

3624

Erfolgsrechnung

MABU

2'372'320	2'230'895	Aufwand
2'425'500	2'368'700	Ertrag
53'180	137'805	Saldo

1'038'990	1'040'707	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
23'840	27'030	Sozialzulagen	3040.300
2'360	3'095	Treueprämien	3049.400
	7'573	Dienstaltersgeschenke	3049.500
92'290	90'213	Sozialversicherungsbeiträge	305
84'700	82'352	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'140	1'122	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000		Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
5'000	5'119	Ausbildungskosten	3090.000
1'000		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	3'960	Büromaterialien	3100.100
400'000	372'627	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
6'000	3'169	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'000	11'181	Treibstoffe	3101.006
1'000	1'186	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
52'000	129'016	Anschaffung von Maschinen	3110.200
26'000	439	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
43'000	1'400	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
223'000	192'364	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
90'000	33'583	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	464	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	2'325	Posttaxen	3130.002
5'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'000	1'605	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
8'000	3'379	Versicherungen	3134.000
9'000	6'261	Fahrzeugsteuern	3137.000
16'000	4'274	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.100	Entretien du mobilier	1'000	
3150.200	Entretien des machines	90'000	
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	5'680	
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		2'350'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'000
4260.004	Récupérations de traitements		2'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
4402.000	Intérêts des placements à court terme		500
3645	Service de la prévoyance sociale		
SOCI	Compte de résultats		
	Charges	213'180'360	
	Revenus		119'058'530
	Solde	-94'121'830	
3000.200	Commissions	7'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'550'620	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	180'000	
3040.300	Allocations sociales	25'470	
3049.400	Primes de fidélité	600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	137'360	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	159'800	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'620	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	10'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	452'600	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	2'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	480	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	50'000	
3170.005	Frais de réceptions	2'500	
3170.100	Déplacements	6'000	
3511.007	Versements aux provisions		
3636.000	Subventions cantonales	149'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

2'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
71'000	99'215	Unterhalt der Maschinen	3150.200
21'000	15'965	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
15'000	10'644	Fahrzeugunterhalt	3151.500
12'000	3'856	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
61'000	60'000	Räume, Mieten	3160.100
4'000	4'445	Reisespesen	3170.100
5'000		Debitorenverluste	3181.000
3'000	6'003	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
7'000	6'324	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
2'410'000	2'333'959	Ertrag aus Wäscherei	4250.023
8'000	29'818	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
7'000	4'569	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	0	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500	353	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000

Sozialvorsorgeamt

3645

Erfolgsrechnung

SOCI

200'162'080	203'628'471	Aufwand
110'823'590	112'981'841	Ertrag
-89'338'490	-90'646'630	Saldo

7'000	7'676	Kommissionen	3000.200
1'486'130	1'356'228	Gehälter des Personals	3010.100
200'000	78'807	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
23'000	20'445	Sozialzulagen	3040.300
600	865	Treueprämien	3049.400
	5'068	Dienstaltersgeschenke	3049.500
131'640	127'606	Sozialversicherungsbeiträge	305
147'460	139'950	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'570	1'503	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	670	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	30	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	11'220	Büromaterialien	3100.100
5'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	1'276	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
400'000	394'380	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'549	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	1'609	Posttaxen	3130.002
15'000	3'747	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
830	850	Versicherungen	3134.000
50'000	35'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	2'178	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	4'555	Reisespesen	3170.100
	3'270'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
161'000	158'600	Kantonsbeiträge	3636.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.007	Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	84'618'340	
3636.010	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	16'050'000	
3636.011	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	5'170'000	
3636.012	Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles	950'000	
3636.013	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	89'480'000	
3636.014	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	8'800'000	
3636.016	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton	2'860'000	
3706.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'476'690	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	28'780	
4260.010	Récupérations de subventions		1'200'000
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'680'750
4632.010	Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées		67'160'500
4632.011	Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées		46'540'090
4700.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton		2'476'690
3650	Service de l'action sociale		
ALSO	Compte de résultats		
	Charges	64'226'210	
	Revenus		33'007'300
	Solde	-31'218'910	
3000.200	Commissions	1'500	
3010.100	Traitements du personnel	1'929'600	
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	31'010	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'130	
305	Contributions aux assurances sociales	171'480	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	192'980	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'020	
3090.000	Frais de formation	7'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'500	
3100.100	Fournitures de bureau	20'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	26'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

73'274'890	78'629'352	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
16'189'500	14'809'579	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3636.010
4'350'000	5'334'190	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
759'000	828'694	Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien	3636.012
89'517'000	83'999'761	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton	3636.013
8'200'000	9'008'722	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
2'960'000	3'021'490	Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton	3636.016
2'220'000	2'345'346	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3706.039
26'460	27'525	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'000'000	1'265'757	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
500	6'074	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
315'000	2'465'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
65'986'880	63'651'063	Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare	4632.010
40'301'210	43'248'602	Anteil der Gemeinden an den Individualbeiträgen für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	4632.011
2'220'000	2'345'346	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	4700.039

Kantonales Sozialamt

3650

Erfolgsrechnung

AISO

60'083'110	64'957'236	Aufwand
33'608'000	36'842'386	Ertrag
-26'475'110	-28'114'850	Saldo

2'000	1'395	Kommissionen	3000.200
1'924'560	1'896'689	Gehälter des Personals	3010.100
80'000	67'472	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	30'924	Gehälter für die Wiedereingliederung Invaliden	3010.126
320'000	144'240	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
29'930	31'254	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'933	Treueprämien	3049.400
3'830		Dienstaltersgeschenke	3049.500
170'820	173'286	Sozialversicherungsbeiträge	305
185'720	189'262	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'030	2'061	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	7'184	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	4'244	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
23'000	19'790	Büromaterialien	3100.100
28'000	25'628	Abonnemente und Beiträge	3103.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.100	Achats de mobilier	1'800	
3110.200	Achats de machines	900	
312	Chauffage, éclairage, eau	18'900	
3130.000	Prestations de service par des tiers	170'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'500	
3130.002	Taxes postales	28'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'000	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	2'000	
3134.000	Assurances	5'260	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	100'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
3160.100	Locations de locaux	107'400	
3170.100	Déplacements	16'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	7'890	
3511.000	Versements aux fonds	2'475'000	
3511.007	Versements aux provisions		
3611.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons	3'000'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	103'000	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	5'600'000	
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	5'400'000	
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	7'120'000	
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	770'000	
3636.000	Subventions cantonales	2'590'000	
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	2'050'000	
3637.201	Avances de pensions alimentaires	6'100'000	
3637.207	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés à l'étranger	110'000	
3637.208	Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	23'775'000	
3637.217	Aide aux victimes d'infractions	1'350'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	39'240	
4130.050	Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif		175'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		1'000
4260.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton		1'600'000
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
4260.030	Recettes administratives diverses		300
4260.201	Récupérations de pensions alimentaires		2'800'000
4511.000	Prélèvements sur les fonds		2'550'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

8'370	2'714	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
21'000	16'272	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
166'500	144'432	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	3'485	Kosten für Telekommunikation	3130.001
28'000	28'237	Posttaxen	3130.002
20'000	19'621	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'000	1'043	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
5'980	5'702	Versicherungen	3134.000
80'000	79'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
10'000	50'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
106'920	106'493	Räume, Mieten	3160.100
17'000	14'497	Reisespesen	3170.100
	1	Debitorenverluste	3181.000
8'770	9'746	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
2'475'000	1'964'922	Fondseinlagen	3511.000
	1'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
2'900'000	3'057'278	Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger	3611.010
167'000	98'679	Konferenzkostenanteil	3631.000
4'100'000	4'785'774	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
4'200'000	4'633'443	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012
5'900'000	6'219'043	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013
750'000	791'573	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	3632.019
2'580'000	2'570'000	Kantonsbeiträge	3636.000
350'000	322'525	Kantonsbeiträge über den Sozialfonds	3636.122
150'000	101'571	Kantonsbeiträge über den Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	3636.135
2'350'000	1'893'068	Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener	3636.206
5'900'000	5'911'420	Alimentenvorschüsse	3637.201
110'000	110'000	Sozialhilfe für im Ausland wohnhafte Freiburger	3637.207
23'500'000	27'029'193	Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge	3637.208
1'350'000	1'353'612	Hilfe an Opfer von Straftaten	3637.217
36'080	37'534	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
175'000	173'039	Anteil der Lotterien für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	4130.050
	7'394	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
1'500'000	1'603'507	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	4260.020
100'000	136'768	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Ausländer	4260.021
5'000		Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Freiburger	4260.026
	165	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'760'000	2'792'540	Rückerstattung von Alimenten	4260.201
2'850'000	1'767'165	Fondsentnahmen	4511.000
	1'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		400'000
4610.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		19'825'000
4610.024	Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire		1'800'000
4612.000	Part des communes		1'100'000
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
4630.000	Subventions fédérales		
4632.004	Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées		1'650'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
3655	Assurances sociales		
ECAS	Compte de résultats		
	Charges	317'299'220	
	Revenus		132'582'880
	Solde	-184'716'340	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	2'654'000	
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	2'743'500	
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	1'829'100	
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	453'900	
3130.046	Frais de répartition des charges	95'030	
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	330'000	
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	2'186'890	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	148'634'000	
3637.209	Prestations complémentaires AVS	86'942'700	
3637.210	Prestations complémentaires AI	57'910'100	
3637.211	Allocations cantonales de maternité	2'950'000	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	2'250'000	
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	8'320'000	
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'589'400
4630.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		24'599'500
4630.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		23'849'930
4630.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		79'795'390
4630.043	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS		904'160
4630.044	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI		554'500

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

350'000	467'115	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
20'500'000	24'221'031	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	4610.020
1'800'000	640'654	Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener	4610.024
1'275'000	1'116'217	Anteil der Gemeinden	4612.000
190'000	200'123	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
	651'229	Bundesbeiträge	4630.000
1'600'000	1'565'440	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

Sozialversicherungen

3655

Erfolgsrechnung

ECAS

322'327'260	316'173'497	Aufwand
133'826'100	127'671'207	Ertrag
-188'501'160	-188'502'290	Saldo

25'000	25'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'522'000	2'418'613	Verwaltung Krankenversicherung	3130.042
2'464'000	2'249'562	Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen	3130.043
1'643'000	1'499'708	Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen	3130.044
400'000	379'853	Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge	3130.045
60'000	60'000	Kosten Lastenverteilung	3130.046
283'000	273'875	Verwaltung der kantonalen Familienzulagen der Personen in bescheidenen Verhältnissen	3130.103
2'366'510	2'481'299	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	3633.002
156'000'000	159'842'037	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
85'415'000	78'304'356	AHV-Ergänzungsleistungen	3637.209
57'385'000	52'431'202	IV-Ergänzungsleistungen	3637.210
3'100'000	3'098'634	Kantonale Mutterschaftsbeiträge	3637.211
2'346'000	2'109'608	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212
8'317'750	10'999'750	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
4'829'800	3'718'906	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
24'251'000	22'533'656	Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen	4630.025
24'395'000	23'314'324	Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen	4630.026
77'622'660	75'325'252	Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung	4630.036
882'070	894'570	Bundesbeiträge für die Verwaltung der AHV-Ergänzungsleistungen	4630.043
530'260	542'760	Bundesbeiträge für die Verwaltung der IV-Ergänzungsleistungen	4630.044

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4632.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste		1'290'000
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse		
OCMF	Compte de résultats		
	Charges	16'182'770	
	Revenus		3'701'000
	Solde	-12'481'770	
3000.200	Commissions	5'000	
3010.100	Traitements du personnel	4'939'730	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	125'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	54'580	
3049.400	Primes de fidélité	2'500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	23'740	
305	Contributions aux assurances sociales	436'450	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	454'600	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'280	
3090.000	Frais de formation	40'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'000	
3100.100	Fournitures de bureau	36'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.100	Achats de mobilier	10'090	
3110.200	Achats de machines	3'800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	55'400	
3120.004	Impôts et contributions	700	
3130.000	Prestations de service par des tiers	57'400	
3130.001	Frais de télécommunications	22'000	
3130.002	Taxes postales	13'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	1'320	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'000	
3160.100	Locations de locaux	337'180	
3170.100	Déplacements	140'000	
3511.000	Versements aux fonds		
3636.117	Subventions cantonales pour les places d'accueil extrafamilial	4'000'000	
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	833'000	
3637.032	Subventions cantonales pour la formation du personnel des structures de la petite enfance et des familles d'accueil	90'000	
3637.213	Pensions de jeunes délinquants		
3637.214	Protection des mineurs	73'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

1'315'310	1'341'739	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	4632.018
-----------	-----------	--	----------

		Jugendamt	3665
		Erfolgsrechnung	OCMF
15'881'950	13'361'643	Aufwand	
3'554'000	2'543'668	Ertrag	
-12'327'950	-10'817'975	Saldo	
5'000	4'720	Kommissionen	3000.200
4'833'010	4'622'223	Gehälter des Personals	3010.100
125'000	218'076	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	83'619	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	155'354	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
59'100	59'175	Sozialzulagen	3040.300
2'500	2'835	Treueprämien	3049.400
10'680		Dienstaltersgeschenke	3049.500
428'370	428'636	Sozialversicherungsbeiträge	305
432'540	416'636	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'220	5'186	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
40'000	30'419	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	4'984	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
35'000	33'267	Büromaterialien	3100.100
4'000	2'452	Reinigungsmaterialien	3101.001
7'500	4'996	Abonnemente und Beiträge	3103.301
19'590	75'654	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	2'082	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	905	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
50'400	38'269	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
600	600	Steuern und Beiträge	3120.004
50'000	159'905	Dienstleistungen Dritter	3130.000
25'000	19'661	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	12'831	Posttaxen	3130.002
	41'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'750	2'700	Versicherungen	3134.000
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
291'690	272'681	Räume, Mieten	3160.100
140'000	136'275	Reisespesen	3170.100
	750'981	Fondseinlagen	3511.000
3'850'000	2'144'063	Kantonsbeiträge für die ausserfamiliären Betreuungsplätze	3636.117
1'485'000	1'429'448	Kantonsbeiträge	3636.200
200'000	223'430	Aufsicht über die Pflegeplätze	3636.204
833'000	730'290	Kantonsbeiträge zur Förderung von Krippenplätzen und ausserschulischen Betreuungsplätzen	3636.217
120'000	131'437	Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien	3637.032
170'000	153'301	Kostgelder jugendlicher Straftäter	3637.213
70'000	43'058	Jugendschutz	3637.214

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3637.215	Placement d'enfants en âge préscolaire	10'000	
3706.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	2'700'000	
4210.000	Emoluments		50'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.011	Contributions de tiers		
4260.024	Récupérations de pensions de jeunes délinquants		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		20'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.000	Prélèvements sur les fonds		906'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		25'000
4705.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial		2'700'000

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

15'000	1'475	Unterbringung von Kindern im Vorschulalter	3637.215
2'550'000	919'019	Beitrag der Arbeitgeber an die ausser schulischen Betreuungsplätze	3706.010
50'000	45'272	Gebühren	4210.000
	13'198	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	18'500	Beiträge Dritter	4260.011
6'000	5'232	Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter	4260.024
	18'909	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	13'075	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	29'192	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
903'000	730'290	Fonds entnahmen	4511.000
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'550'000	1'670'000	Beitrag der Arbeitgeber an die ausser schulischen Betreuungsplätze	4705.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	146'829'270
		Revenus	1'747'202'290
		Solde	1'600'373'020
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	6'350'000
		Recettes	2'330'730
		Solde	-4'019'270
3700	Secrétariat général		
FINS	Compte de résultats		
		Charges	1'503'520
		Revenus	200
		Solde	-1'503'320
3010.100	Traitements du personnel	946'130	
3040.300	Allocations sociales	9'000	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'540	
305	Contributions aux assurances sociales	83'430	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	101'620	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'590	
3090.000	Frais de formation	20'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	19'000	
3100.100	Fournitures de bureau	8'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	2'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	15'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'500	
3130.002	Taxes postales	1'500	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'000	
3134.000	Assurances	210	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3170.005	Frais de réceptions	4'000	
3170.100	Déplacements	500	
3631.000	Part aux frais de conférences	33'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	207'000	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		100
4270.000	Amendes		100

Finanzdirektion				37
166'417'940	166'803'381	Erfolgsrechnung	Aufwand	
1'765'230'390	1'733'101'932		Ertrag	
1'598'812'450	1'566'298'551		Saldo	
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
38'000'000			Ertrag / Einnahmen	
38'000'000			Saldo	
1'350'000	693'754	Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
-1'350'000	-693'754		Saldo	
Generalsekretariat				3700
		Erfolgsrechnung		FINS
1'441'830	1'390'699		Aufwand	
300	16'279		Ertrag	
-1'441'530	-1'374'420		Saldo	
921'430	844'942	Gehälter des Personals		3010.100
7'200	7'177	Sozialzulagen		3040.300
1'000	1'251	Treueprämien		3049.400
13'540	19'567	Dienstaltersgeschenke		3049.500
82'430	76'348	Sozialversicherungsbeiträge		305
95'350	86'653	Pensionskassenbeiträge		3051.000
920	828	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
		Ausbildungskosten		3090.000
19'000	20'871	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
8'000	8'358	Büromaterialien		3100.100
4'000	4'841	Abonnemente und Beiträge		3103.301
	15'950	Anschaffung von Mobilien		3110.100
		Anschaffung von Maschinen		3110.200
15'000		Dienstleistungen Dritter		3130.000
3'000	2'494	Kosten für Telekommunikation		3130.001
1'500	1'644	Posttaxen		3130.002
30'000	48'188	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
380	400	Versicherungen		3134.000
	2'100	Ausbau von Mietliegenschaften		3144.001
3'000	4'119	Empfänge, Kosten		3170.005
500	175	Reisespesen		3170.100
32'200	32'141	Konferenzkostenanteil		3631.000
203'380	212'655	Verrechneter Liegenschaftsaufwand		3920.002
	16'244	Erwerbsersatz bei Mutterschaft		4260.029
200	36	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
100		Bussen		4270.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3705	Administration des finances (Gestion par prestations)		
TRES	Compte de résultats		
Charges		10'458'370	
Revenus			560'356'970
Solde			549'898'600
3000.200	Commissions	1'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'432'730	
3040.300	Allocations sociales	41'790	
3049.400	Primes de fidélité	5'510	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'490	
305	Contributions aux assurances sociales	299'760	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	354'240	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'480	
3090.000	Frais de formation	16'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	15'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'000	
3102.102	Publications et publicité	45'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'900	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	99'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	115'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'900	
3130.002	Taxes postales	106'000	
3130.047	Frais bancaires	8'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	149'200	
3134.000	Assurances	1'970	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	458'200	
3170.100	Déplacements	5'800	
* 3181.000	Pertes sur créances	22'000	
* 3400.001	Intérêts des redevances envers les communes	70'000	
* 3406.001	Intérêts des dettes à long terme	25'000	
* 3409.000	Intérêts des dépôts des fonds	685'000	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	58'000	
* 3621.400	Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur	3'934'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	488'800	
* 4033.000	Impôts sur les chiens		1'837'500
* 4110.001	Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse		23'725'000
* 4120.000	Concessions		6'900'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.027	Récupérations de frais de port		2'200
4260.030	Recettes administratives diverses		65'000
* 4400.000	Intérêts des liquidités		1'500'000
* 4401.002	Intérêts des redevances communales		335'000

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

Finanzverwaltung (leistungsorientierte Führung)			3705
Erfolgsrechnung			TRES
20'263'480	21'407'427	Aufwand	
572'660'220	581'756'647	Ertrag	
552'396'740	560'349'220	Saldo	
1'500		Kommissionen	3000.200
3'388'910	2'961'348	Gehälter des Personals	3010.100
39'020	34'158	Sozialzulagen	3040.300
5'510	6'225	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
295'970	261'096	Sozialversicherungsbeiträge	305
336'690	287'169	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'460	2'924	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
34'000	2'275	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	331	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	15'287	Büromaterialien	3100.100
1'500	292	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
48'500	45'110	Publikationen und Werbung	3102.102
1'800	1'849	Abonnemente und Beiträge	3103.301
9'140	1'102	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'650	142'610	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
125'000	106'415	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	2'883	Kosten für Telekommunikation	3130.001
105'000	106'092	Posttaxen	3130.002
8'000	8'176	Bankspesen	3130.047
81'500	97'877	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'990	3'039	Versicherungen	3134.000
414'000	401'963	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	5'660	Reisespesen	3170.100
20'000	21'782	Debitorenverluste	3181.000 *
89'000	105'302	Kontokorrentzinsen an die Gemeinden	3400.001 *
9'612'940	11'588'166	Zinsen auf langfristigen Schulden	3406.001 *
1'065'000	640'365	Fondszinsen	3409.000 *
61'000	54'373	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
3'934'000	4'006'600	Beitrag an den Härteausgleichsfonds	3621.400 *
480'400	496'959	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'300'000	1'263'240	Hundesteuer	4033.000 *
23'577'000	23'576'726	Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank	4110.001 *
7'000'000	7'337'537	Konzessionen	4120.000 *
	8'974	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	6'500	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'800	2'195	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
70'000	63'978	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'050'000	1'403'008	Zinsen flüssige Mittel	4400.000 *
320'000	341'895	Kontokorrentzinsen der Gemeinden	4401.002 *

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 4402.000	Intérêts des placements à court terme		900'000
* 4407.000	Intérêts des placements à long terme		7'500'000
4409.000	Intérêts de retard		150
* 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		650'000
* 4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		
* 4461.000	Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg		35'000'000
* 4463.001	Part au bénéfice du Groupe E SA		15'500'000
* 4464.003	Dividendes de la Banque Nationale Suisse		15'000
* 4479.000	Intérêts des constructions militaires		290'000
* 4600.100	Part à l'impôt anticipé		16'538'000
* 4600.700	Part du canton au produit de la retenue d'impôt à la fiscalité de l'épargne de l'Union européenne		443'000
* 4620.100	Péréquation des ressources - part de la Confédération		178'728'000
* 4620.300	Compensation des charges géo-topographiques		9'644'000
* 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		121'401'000
* 4621.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		45'760'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		28'000
3710	Inspection des finances		
IFEF	Compte de résultats		
	Charges	1'324'820	
	Revenus		30'000
	Solde	-1'294'820	
3010.100	Traitements du personnel	934'580	
3040.300	Allocations sociales	15'020	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	82'620	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	93'530	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	940	
3090.000	Frais de formation	7'000	
3100.100	Fournitures de bureau	2'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	500	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	50'000	
3130.001	Frais de télécommunications	500	
3130.002	Taxes postales	200	
3134.000	Assurances	230	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3170.100	Déplacements	6'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	131'200	
4260.030	Recettes administratives diverses		200
4260.098	Récupérations de traitements		25'000

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

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

390'000	2'847	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000 *
9'705'000	12'858'336	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000 *
300	111	Verzugszinsen	4409.000
567'120	460'270	Dividenden	4420.001 *
1'600'000	1'600'000	Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG	4450.002 *
1'965'000	738'590	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003 *
244'000	-2'442	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004 *
29'500'000	30'000'000	Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank	4461.000 *
14'000'000	13'070'000	Anteil am Ertrag der Groupe E AG	4463.001 *
15'000	15'000	Dividenden der Schweizerischen Nationalbank	4464.003 *
285'000	292'102	Zinsen auf militärischen Bauten	4479.000 *
14'981'000	15'286'142	Anteil an der Verrechnungssteuer	4600.100 *
456'000	448'093	Kantonsanteil am Steuerrückbehalt EU-Zinsbesteuerung	4600.700 *
184'656'000	191'809'862	Ressourcenausgleich - Anteil Bund	4620.100 *
12'249'000	12'424'362	Geografisch-topografischer Lastenausgleich	4620.300 *
91'520'000	91'520'020	Härteausgleichsfonds - Anteil Bund	4620.400 *
131'418'000	131'441'327	Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone	4621.100 *
45'760'000	45'760'010	Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone	4621.400 *
30'000	27'965	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Finanzinspektorat

3710

Erfolgsrechnung

IFEF

1'316'280	1'179'332	Aufwand	
30'000	65'329	Ertrag	
-1'286'280	-1'114'003	Saldo	
932'290	895'675	Gehälter des Personals	3010.100
13'610	13'500	Sozialzulagen	3040.300
	150	Treueprämien	3049.400
81'510	79'195	Sozialversicherungsbeiträge	305
89'830	87'743	Pensionskassenbeiträge	3051.000
950	911	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	4'799	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	3'404	Büromaterialien	3100.100
500	602	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	432	Anschaffung von Mobilien	3110.100
50'000	-4'226	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	428	Kosten für Telekommunikation	3130.001
200	191	Posttaxen	3130.002
500	520	Versicherungen	3134.000
	24'119	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
7'000	4'710	Reisespesen	3170.100
128'890	67'179	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
200	151	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	56'897	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	39'422'280	
	Revenus		6'650'220
	Solde	-32'772'060	
3000.200	Commissions	4'500	
3010.100	Traitements du personnel	12'352'160	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	4'757'000	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	564'500	
3040.300	Allocations sociales	184'050	
3049.400	Primes de fidélité	4'600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	35'460	
305	Contributions aux assurances sociales	1'084'480	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'278'790	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'510	
3090.000	Frais de formation	300'000	
3100.100	Fournitures de bureau	40'000	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'700	
3101.105	Fournitures d'exploitation	108'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'250	
3110.100	Achats de mobilier	30'000	
3110.200	Achats de machines	3'200	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'750	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	400'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'909'700	
312	Chauffage, éclairage, eau	271'700	
3120.004	Impôts et contributions	1'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	322'000	
3130.001	Frais de télécommunications	221'000	
3130.002	Taxes postales	3'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'935'600	
3134.000	Assurances	14'970	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	45'000	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	200'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	910'410	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	4'000'000	
3160.100	Locations de locaux	641'190	
3170.005	Frais de réceptions	12'000	
3170.100	Déplacements	53'750	
3300.010	Amortissements du câblage informatique	568'910	
3631.000	Part aux frais de conférences	52'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	81'100	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		5'977'220

4'800

8'280

Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen

4910.011

**Amt für Informatik und Telekommunikation
(leistungsorientierte Führung)**

3725

Erfolgsrechnung

CIEF

41'193'770

33'296'659

Aufwand

6'486'550

7'136'551

Ertrag

-34'707'220

-26'160'108

Saldo

4'500	2'941	Kommissionen	3000.200
12'296'910	11'163'967	Gehälter des Personals	3010.100
4'724'000	3'908'972	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
561'000	429'197	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
162'900	226'835	Sozialzulagen	3040.300
6'100	7'175	Treueprämien	3049.400
10'580	12'312	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'076'270	1'331'150	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'239'890	1'462'248	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'530	15'526	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
419'500	194'506	Ausbildungskosten	3090.000
50'000	31'519	Büromaterialien	3100.100
6'400	6'395	Reinigungsmaterialien	3101.001
106'630	127'839	EDV-Material	3101.105
5'250	3'978	Abonnemente und Beiträge	3103.301
42'240	40'470	Anschaffung von Mobilien	3110.100
650	4'402	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'750	24'985	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
415'000	408'824	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
5'835'800	3'832'385	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
301'000	241'649	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'200	618	Steuern und Beiträge	3120.004
41'300	4'317'728	Dienstleistungen Dritter	3130.000
215'000	197'138	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	2'883	Posttaxen	3130.002
7'007'630	39'646	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
20'220	17'846	Versicherungen	3134.000
42'000	27'304	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
170'000	198'289	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
2'500	189	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
979'000	250'216	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'836'350	3'275'363	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
639'270	623'448	Räume, Mieten	3160.100
10'000	11'123	Empfänge, Kosten	3170.005
73'750	52'489	Reisespesen	3170.100
739'540	665'223	Abschreibung der Informatikverkabelung	3300.010
49'500	72'884	Konferenzkostenanteil	3631.000
79'610	67'000	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
5'424'550	6'423'052	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		10'000
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		8'000
4910.000	Prestations du Service de l'informatique et de télécommunications		465'000
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		40'000
Compte des investissements			
	Dépenses	350'000	
	Recettes		
	Solde	-350'000	
* 5040.022	Câblage informatique	350'000	
3730	Service du personnel et d'organisation		
OPER	Compte de résultats		
	Charges	7'780'810	
	Revenus		3'066'300
	Solde	-4'714'510	
3000.200	Commissions	11'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'562'490	
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	35'430	
3049.400	Primes de fidélité	160	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'230	
305	Contributions aux assurances sociales	314'990	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	360'800	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'790	
3090.000	Frais de formation	1'080'000	
3091.000	Frais de recrutement	430'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	40'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers	682'000	
3130.001	Frais de télécommunications	3'000	
3130.002	Taxes postales	90'000	

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

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

	35'184	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	8'798	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
15'000	5'740	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
	5'253	Kostenrückerstattungen	4260.014
	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
8'000	5'718	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
640'000	441'116	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	4910.000
150'000	152'131	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
249'000	39'151	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Investitionsrechnung

350'000	493'754	Ausgaben
		Einnahmen
-350'000	-493'754	Saldo

350'000	493'754	Informatikverkabelung	5040.022 *
---------	---------	-----------------------	------------

Amt für Personal und Organisation

3730

Erfolgsrechnung

OPER

8'194'980	7'617'333	Aufwand
2'978'820	3'250'266	Ertrag
-5'216'160	-4'367'067	Saldo

11'000	11'176	Kommissionen	3000.200
3'544'360	3'381'158	Gehälter des Personals	3010.100
250'000	234'661	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	89'272	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	42'466	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	451'896	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
37'440	47'592	Sozialzulagen	3040.300
160	1'942	Treueprämien	3049.400
24'360	6'760	Dienstaltersgeschenke	3049.500
314'020	318'358	Sozialversicherungsbeiträge	305
348'680	340'589	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'710	3'697	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
978'000	795'677	Ausbildungskosten	3090.000
390'000	438'078	Rekrutierungskosten	3091.000
500	751	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	34'038	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'208	Abonnemente und Beiträge	3103.301
26'700		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	104'291	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
10'500	18'891	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
850'000	140'372	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'598	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	80'400	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	377'000	
3134.000	Assurances	920	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	224'500	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	12'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	277'500	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'690'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		342'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		640'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		19'300
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		375'000
3740	Service cantonal des contributions		
SCCF	Compte de résultats		
	Charges	44'853'690	
	Revenus		1'079'064'000
	Solde		1'034'210'310
3010.100	Traitements du personnel	20'017'100	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	513'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	273'360	
3049.400	Primes de fidélité	15'930	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	31'780	
305	Contributions aux assurances sociales	1'775'420	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'004'320	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'080	
3090.000	Frais de formation	56'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	70'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	300'000	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'000	
3110.100	Achats de mobilier	25'870	
3110.200	Achats de machines	4'040	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	165'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	41'000	
3130.002	Taxes postales	1'350'000	
3130.018	Frais de perception	2'100'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	730'000	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	10'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

567'000	325'608	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'010	2'060	Versicherungen	3134.000
15'000	30'497	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
346'500	194'395	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
28'500	57'000	Räume, Mieten	3160.100
12'000	12'391	Reisespesen	3170.100
275'540	445'513	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'465'200	1'511'481	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	12'036	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
350'120	508'659	Kostenrückerstattungen	4260.014
	12'412	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000'000	799'774	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	13'205	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
21'000	16'709	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
142'500	375'989	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Kantonale Steuerverwaltung

3740

Erfolgsrechnung

SCCF

46'343'450	45'856'172	Aufwand	
1'053'728'000	1'055'355'922	Ertrag	
1'007'384'550	1'009'499'750	Saldo	
19'615'610	19'211'653	Gehälter des Personals	3010.100
460'000	442'728	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	74'612	Gehälter für die Wiedereingliederung Invaliden	3010.126
	64'001	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
249'130	266'571	Sozialzulagen	3040.300
16'410	22'591	Treueprämien	3049.400
94'990	50'393	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'744'890	1'744'929	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'896'920	1'868'803	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'840	20'857	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
45'000	47'240	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	632	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
70'000	73'783	Büromaterialien	3100.100
320'000	289'561	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
5'000	4'571	Publikationen und Werbung	3102.102
13'000	9'891	Abonnemente und Beiträge	3103.301
31'940	27'046	Anschaffung von Mobilien	3110.100
25'380	9'202	Anschaffung von Maschinen	3110.200
180'000	150'065	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
100'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
45'000	35'503	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'320'000	1'311'100	Posttaxen	3130.002
1'900'000	1'800'848	Inkassokosten	3130.018
935'000	697'756	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
20'000		Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	6'690	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3150.200	Entretien des machines	66'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'500	
3151.500	Entretien des véhicules	2'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	879'000	
3170.100	Déplacements	53'000	
3181.002	Remises d'impôts	200'000	
3181.003	Impôts irrécouvrables	7'000'000	
3401.002	Intérêts lors de restitutions d'impôts	3'100'000	
3401.003	Intérêts sur paiements anticipés	210'000	
3602.101	Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	1'500'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	2'311'600	
4000.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques		707'500'000
4000.005	Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction		3'500'000
4000.007	Amendes		1'450'000
4001.000	Impôts sur la fortune des personnes physiques		74'500'000
4002.000	Impôts à la source		29'500'000
4010.000	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		107'500'000
4011.000	Impôts sur le capital des personnes morales		24'000'000
4022.000	Impôts sur les gains immobiliers		30'000'000
4022.001	Impôts sur les bénéfices de liquidation		350'000
4022.004	Impôts sur les prestations en capital		17'000'000
4210.000	Emoluments		850'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		140'000
4240.011	Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux		2'500'000
4250.001	Ventes d'imprimés		66'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		8'000
4409.000	Intérêts de retard		7'100'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4600.000	Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques		34'200'000
4600.001	Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales		38'900'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3745	Service des impôts sur les successions et les donations		
ENRE	Compte de résultats		
	Charges	452'210	
	Revenus		5'072'000
	Solde		4'619'790
3010.100	Traitements du personnel	305'710	
3040.300	Allocations sociales	1'260	
3049.400	Primes de fidélité	900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	27'240	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	30'270	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

12'770	13'070	Versicherungen	3134.000
9'000	3'791	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
66'000	60'125	Unterhalt der Maschinen	3150.200
5'000	1'360	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'500	2'011	Fahrzeugunterhalt	3151.500
868'000	901'974	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
43'000	38'396	Reisespesen	3170.100
200'000	187'749	Steuererlasse	3181.002
8'500'000	9'005'543	Uneinbringliche Steuern	3181.003
3'200'000	3'264'707	Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen	3401.002
550'000	664'373	Zinsen auf den Vorauszahlungen	3401.003
1'500'000	1'449'375	Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung	3602.101
2'276'570	2'039'364	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
693'000'000	679'549'501	Einkommenssteuern der natürlichen Personen	4000.000
3'000'000	3'523'257	Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren	4000.005
1'400'000	1'455'758	Bussen	4000.007
71'000'000	77'352'629	Vermögenssteuern der natürlichen Personen	4001.000
24'000'000	30'268'837	Quellensteuern	4002.000
108'000'000	113'600'197	Gewinnsteuern der juristischen Personen	4010.000
23'000'000	24'274'461	Kapitalsteuern der juristischen Personen	4011.000
30'000'000	24'876'473	Liegenschaftsgewinnsteuern	4022.000
400'000	337'119	Steuern auf Liquidationsgewinnen	4022.001
16'000'000	17'453'596	Steuern auf Kapitalabfindungen	4022.004
		Gebühren	4210.000
160'000	71'772	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
2'500'000	2'447'374	Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern	4240.011
60'000	66'127	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	21'060	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	8'830	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
8'000	7'828	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'000'000	7'141'311	Verzugszinsen	4409.000
	12'162	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
36'700'000	34'286'801	Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen	4600.000
37'400'000	38'570'830	Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen	4600.001
100'000	30'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Erbschafts- und Schenkungssteuern

3745

Erfolgsrechnung

ENRE

471'550	435'717	Aufwand	
4'562'000	5'433'983	Ertrag	
4'090'450	4'998'266	Saldo	
312'250	300'711	Gehälter des Personals	3010.100
2'160	3'240	Sozialzulagen	3040.300
900	1'050	Treueprämien	3049.400
11'360		Dienstaltersgeschenke	3049.500
28'020	26'425	Sozialversicherungsbeiträge	305
30'360	29'444	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	330	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	2'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	500	
3130.001	Frais de télécommunications	300	
3130.002	Taxes postales	1'400	
3134.000	Assurances	100	
3170.100	Déplacements	100	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	81'100	
4024.000	Impôts sur les successions et donations		5'000'000
4260.030	Recettes administratives diverses		70'000
4409.000	Intérêts de retard		2'000
3760	Service du cadastre et de la géomatique		
SCAD	Compte de résultats		
	Charges	9'125'520	
	Revenus		5'524'000
	Solde	-3'601'520	
3000.200	Commissions	10'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'091'770	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	81'500	
3040.300	Allocations sociales	29'590	
3049.400	Primes de fidélité	2'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	185'150	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	209'070	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'170	
3090.000	Frais de formation	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	19'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'000	
3110.100	Achats de mobilier	4'170	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	20'100	
3130.000	Prestations de service par des tiers	15'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'000	
3130.002	Taxes postales	8'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	40'000	
3130.051	Mensurations officielles	3'600'000	
3130.052	Cadastrations de bâtiments	2'400'000	
3134.000	Assurances	5'400	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	500	
3151.500	Entretien des véhicules	2'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	245'000	
3170.100	Déplacements	8'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3511.000	Versements aux fonds		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

320	308	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	616	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	1'631	Büromaterialien	3100.100
500	387	Abonnemente und Beiträge	3103.301
300	254	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'300	1'530	Posttaxen	3130.002
200	200	Versicherungen	3134.000
200	73	Reisespesen	3170.100
79'680	69'848	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
4'500'000	5'361'589	Erbschafts- und Schenkungssteuer	4024.000
60'000	71'143	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000	1'252	Verzugszinsen	4409.000

Amt für Vermessung und Geomatik

3760

Erfolgsrechnung

SCAD

10'693'480	9'624'972	Aufwand
5'921'000	6'745'306	Ertrag
-4'772'480	-2'879'666	Saldo

12'000	9'955	Kommissionen	3000.200
2'169'460	2'135'547	Gehälter des Personals	3010.100
81'000	70'239	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
39'410	38'610	Sozialzulagen	3040.300
2'400	3'000	Treueprämien	3049.400
8'840		Dienstaltersgeschenke	3049.500
193'030	195'292	Sozialversicherungsbeiträge	305
208'560	210'807	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'280	2'295	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	2'390	Ausbildungskosten	3090.000
2'000		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	18'425	Büromaterialien	3100.100
5'000	5'646	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'660	1'880	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	808	Anschaffung von Maschinen	3110.200
32'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
68'000	22'550	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
15'000	15'666	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'648	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	7'181	Posttaxen	3130.002
442'000	368'173	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'370'000	2'954'446	amtliche Vermessungen	3130.051
2'600'000	2'372'562	Katasteraufnahme von Gebäuden	3130.052
6'040	1'717	Versicherungen	3134.000
500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'000	660	Fahrzeugunterhalt	3151.500
245'000	296'209	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	7'931	Reisespesen	3170.100
	141	Debitorenverluste	3181.000
	772'000	Fondseinlagen	3511.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3920.002	Charges d'immeubles imputées	125'700	
4210.000	Emoluments		1'000
4240.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles		300'000
4240.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments		3'800'000
4240.026	Ventes de données de la mensuration officielle		270'000
4250.002	Ventes de matériel		2'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'000
4409.000	Intérêts de retard		
4511.000	Prélèvements sur les fonds		1'000'000
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		150'000
3765	Registres fonciers		
RFON	Compte de résultats		
	Charges	5'958'300	
	Revenus		55'830'000
	Solde		49'871'700
3000.200	Commissions	35'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'412'130	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'115'170	
3040.300	Allocations sociales	31'480	
3049.400	Primes de fidélité	5'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'540	
305	Contributions aux assurances sociales	302'270	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	329'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'520	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'500	
3100.100	Fournitures de bureau	76'000	
3102.102	Publications et publicité	86'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'000	
3110.100	Achats de mobilier	6'050	
3110.200	Achats de machines	6'400	
312	Chauffage, éclairage, eau	25'300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	30'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	76'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	6'000	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	600	
3134.000	Assurances	1'220	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	148'700	
3160.100	Locations de locaux	149'980	
3170.100	Déplacements	9'500	
3181.000	Pertes sur créances		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	70'480	
4023.000	Impôts sur les mutations d'immeubles		31'200'000

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

125'300	109'197	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'000		Gebühren	4210.000
360'000	402'663	Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen	4240.014
3'700'000	4'264'103	Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude	4240.015
300'000	265'916	Verkauf von Daten der amtlichen Vermessung	4240.026
4'000	2'417	Materialverkäufe	4250.002
	3'238	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	167	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'087	Verzugszinsen	4409.000
1'400'000	1'000'000	Fondsentnahmen	4511.000
155'000	804'716	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Grundbuchämter

3765

Erfolgsrechnung

RFON

6'097'990	5'802'446	Aufwand
49'598'500	53'173'166	Ertrag
43'500'510	47'370'720	Saldo

25'000	36'158	Kommissionen	3000.200
3'516'380	3'410'861	Gehälter des Personals	3010.100
1'107'800	809'078	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
36'460	47'982	Sozialzulagen	3040.300
5'450	7'809	Treueprämien	3049.400
7'060		Dienstaltersgeschenke	3049.500
311'970	373'302	Sozialversicherungsbeiträge	305
327'860	380'209	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'690	4'385	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000		Ausbildungskosten	3090.000
4'500	2'251	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
86'000	86'114	Büromaterialien	3100.100
80'000	86'175	Publikationen und Werbung	3102.102
9'000	10'397	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'600	4'918	Anschaffung von Mobilien	3110.100
900	590	Anschaffung von Maschinen	3110.200
28'100	20'300	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
18'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'733	Kosten für Telekommunikation	3130.001
75'000	75'744	Posttaxen	3130.002
61'000	110'367	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500	300	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
2'370	2'300	Versicherungen	3134.000
143'700	101'498	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
149'990	149'648	Räume, Mieten	3160.100
11'500	7'202	Reisespesen	3170.100
	497	Debitorenverluste	3181.000
70'160	70'630	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
26'600'000	29'061'872	Liegenschaftshandänderungssteuer	4023.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4023.001	Impôts sur les gages immobiliers		14'500'000
4210.000	Emoluments		9'500'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.027	Récupérations de frais de port		
4260.030	Recettes administratives diverses		550'000
4409.000	Intérêts de retard		80'000
3775	Recettes et dépenses générales		
GENE	Compte de résultats		
	Charges	7'949'750	
	Revenus		13'608'600
	Solde		5'658'850
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
	Solde		
3000.200	Commissions		
3010.124	Traitements du personnel à engager	-3'300'000	
3010.125	Revalorisation des traitements du personnel	1'400'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	2'800'000	
3010.137	Contribution de solidarité	-4'955'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	1'300'000	
3010.145	Traitements du personnel à engager pour la réduction du temps de travail		
3049.100	Déménagements de service	2'000	
3060.001	Prestations aux retraités		
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	6'800'000	
3099.005	Culture, loisirs, sports	20'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	200'000	
3130.002	Taxes postales	40'000	
3130.053	Travaux préparatoires de législation	311'500	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	210'000	
3132.071	Réformes institutionnelles et administratives		
3134.000	Assurances	51'300	
3170.005	Frais de réceptions	210'300	
3190.106	Prestations en dommages et intérêts	35'000	
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	
3511.007	Versements aux provisions		
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	34'650	
3640.400	Amortissements des prêts	2'000'000	
3650.400	Amortissements des titres	200'000	
4100.000	Droits régaliens pour le commerce du sel		90'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'350'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		260'000
4260.004	Récupérations de traitements		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

13'100'000	13'885'899	Grundpfandrechtssteuern	4023.001
9'300'000	9'570'088	Gebühren	4210.000
	309	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
3'500	570	Rückerstattung Postoaussagen	4260.027
530'000	548'341	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
65'000	106'086	Verzugszinsen	4409.000

Allgemeine Einnahmen und Ausgaben

3775

Erfolgsrechnung

GENE

12'901'130	21'939'243	Aufwand
51'765'000	1'915'103	Ertrag
38'863'870	-20'024'140	Saldo
	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
38'000'000		Ertrag / Einnahmen
38'000'000		Saldo

10'000		Kommissionen	3000.200
-2'614'590		Gehälter für anzustellendes Personal	3010.124
1'300'000		Erhöhung Personalgehälter	3010.125
2'830'000	112'292	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Solidaritätsbeitrag	3010.137
1'300'000	307'466	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
330'000		Gehälter des für die Arbeitszeitreduktion anzustellenden Personals	3010.145
2'000		Umzugsentschädigungen	3049.100
500		Rentenleistungen	3060.001
6'500'000	6'761'003	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
20'000	20'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
200'000	35'480	Dienstleistungen Dritter	3130.000
		Posttaxen	3130.002
261'000	99'407	Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten	3130.053
214'000	231'087	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
100'000	27'402	Staats- und Verwaltungsreform	3132.071
51'300	72'726	Versicherungen	3134.000
197'270	162'139	Empfänge, Kosten	3170.005
45'000	19'789	Schadenersatzleistungen	3190.106
230'000	209'384	Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard	3199.041
200'000	264'419	Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegeldern	3510.010
	12'042'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
70'000	40'000	Kantonsbeiträge	3636.000
34'650	34'650	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
1'500'000	1'500'000	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
120'000		Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
95'000	89'325	Salzregal	4100.000
900'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
250'000	276'695	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	3'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'300'000
4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		861'120
4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		121'980
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		9'075'500
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		250'000
4899.000	Prélèvement sur la fortune		
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		300'000
Compte des investissements			
	Dépenses	6'000'000	
	Recettes		2'330'730
	Solde	-3'669'270	
5440.004	Prêts à des entreprises publiques	5'000'000	
5540.000	Achats de titres	1'000'000	
6440.005	Remboursements de prêts octroyés aux collectivités publiques		2'330'730
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	
3511.000	Versements aux fonds		
3636.103	Subventions pour les manifestations culturelles	8'200'000	
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	7'500'000	
3636.119	Subventions pour l'environnement	50'000	
4130.000	Part au produit net		18'000'000

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

	6'441	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'200'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	922'641	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003
	126'188	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004
10'720'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
300'000	224'565	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
38'000'000		Entnahme aus dem Eigenkapital	4899.000
300'000	266'248	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung

1'000'000	200'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-200'000	Saldo	

		Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5440.004
1'000'000	200'000	Wertschriftenkäufe	5540.000
		Rückzahlung von Darlehen an Gemeinwesen	6440.005

Loterie Romande

3780

Erfolgsrechnung

LORO

17'500'000	18'253'381	Aufwand	
17'500'000	18'253'381	Ertrag	
		Saldo	

180'000	190'093	Kommissionen	3000.200
40'000	38'160	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	1'401'282	Fondseinlagen	3511.000
8'100'000	7'784'286	Beiträge für kulturelle Veranstaltungen	3636.103
350'000	130'000	Beiträge für die Denkmalpflege	3636.104
1'700'000	1'740'657	Gewinnverteilung Loterie Romande	3636.105
7'100'000	6'935'403	Beiträge für wohltätige und gemeinnützige Werke	3636.106
30'000	33'500	Subventionen für die Umwelt	3636.119
17'500'000	18'253'381	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	222'564'680
		Revenus	102'523'920
		Solde	-120'040'760
	Compte des investissements	Dépenses	109'521'970
		Recettes	21'245'590
		Solde	-88'276'380
3800	Secrétariat général		
TPSE	Compte de résultats		
		Charges	2'034'330
		Revenus	716'100
		Solde	-1'318'230
3000.200	Commissions	2'500	
3010.100	Traitements du personnel	1'346'170	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales	18'240	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'160	
305	Contributions aux assurances sociales	120'250	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	136'790	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'460	
3090.000	Frais de formation	5'000	
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	9'500	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	4'200	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3130.000	Prestations de service par des tiers	88'800	
3130.001	Frais de télécommunications	5'000	
3130.002	Taxes postales	3'200	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit	100'000	
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	121'480	
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		

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion				38
209'018'320	197'469'727	Erfolgsrechnung	Aufwand	
98'013'330	91'340'482		Ertrag	
-111'004'990	-106'129'245		Saldo	
102'588'000	92'802'391	Investitionsrechnung	Ausgaben	
24'301'000	39'079'012		Einnahmen	
-78'287'000	-53'723'379		Saldo	
Generalsekretariat				3800
Erfolgsrechnung				TPSE
4'370'000	3'724'016		Aufwand	
1'725'100	479'573		Ertrag	
-2'644'900	-3'244'443		Saldo	
4'000	2'433	Kommissionen		3000.200
1'805'660	1'701'043	Gehälter des Personals		3010.100
100'000	97'816	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
23'130	28'538	Sozialzulagen		3040.300
1'100	1'000	Treueprämien		3049.400
		Dienstaltersgeschenke		3049.500
159'880	154'489	Sozialversicherungsbeiträge		305
178'580	171'774	Pensionskassenbeiträge		3051.000
10'640	10'467	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
11'000	9'664	Ausbildungskosten		3090.000
3'000	851	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
15'000	15'790	Büromaterialien		3100.100
3'000	1'957	Publikationen und Werbung		3102.102
11'800	7'434	Abonnemente und Beiträge		3103.301
	14'375	Anschaffung von Mobilien		3110.100
3'400	2'161	Anschaffung von Maschinen		3110.200
2'000	1'713	Anschaffung von Materialien und Apparaten		3110.301
345'000	283'307	Dienstleistungen Dritter		3130.000
7'000	6'346	Kosten für Telekommunikation		3130.001
3'500	4'039	Posttaxen		3130.002
100'000	49'275	Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden		3130.092
30'000	5'639	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
1'030	986	Versicherungen		3134.000
3'000	2'132	Empfänge, Kosten		3170.005
17'000	18'494	Reisespesen		3170.100
101'280	104'237	Konferenzkostenanteil		3631.000
15'000		Kantonsbeiträge für die Gemeinden		3632.000
75'000	85'350	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen		3632.200
440'000	407'976	Kantonsbeiträge für den Naturschutz		3636.128
900'000	534'729	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen		3637.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4120.000	Concessions		15'000
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		100'000
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	641'000	
	Recettes		641'000
	Solde		
5720.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération	641'000	
6700.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		641'000
3801	Service de la nature et du paysage		
SPNP	Compte de résultats		
	Charges	2'504'570	
	Revenus		874'000
	Solde	-1'630'570	
3000.200	Commissions	1'500	
3010.100	Traitements du personnel	442'230	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	100'000	
3040.300	Allocations sociales	8'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'630	
305	Contributions aux assurances sociales	40'110	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	46'310	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'490	
3090.000	Frais de formation	6'000	
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	260'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'000	
3130.002	Taxes postales	1'000	
3134.000	Assurances	200	
3170.100	Déplacements	12'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'000	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	25'000	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	100'000	
3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature	465'000	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	965'000	

		Konzessionen	4120.000
250'000		Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
1'600	1'073	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
873'500	478'500	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
Investitionsrechnung			
555'000	374'000	Ausgaben	
555'000	374'000	Einnahmen	
Saldo			
555'000	374'000	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	5720.023
555'000	374'000	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	6700.023
Amt für Natur und Landschaft			3801
Erfolgsrechnung			SPNP
Aufwand			
Ertrag			
Saldo			
		Kommissionen	3000.200
		Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Sozialzulagen	3040.300
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
		Sozialversicherungsbeiträge	305
		Pensionskassenbeiträge	3051.000
		Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
		Ausbildungskosten	3090.000
		Büromaterialien	3100.100
		Publikationen und Werbung	3102.102
		Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Dienstleistungen Dritter	3130.000
		Kosten für Telekommunikation	3130.001
		Posttaxen	3130.002
		Versicherungen	3134.000
		Reisespesen	3170.100
		Konferenzkostenanteil	3631.000
		Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
		Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
		Kantonsbeiträge für den Naturschutz	3636.128
		Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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	4'689'880	
	Revenus		4'510'000
	Solde	-179'880	
3000.200	Commissions	23'000	
3010.100	Traitements du personnel	3'292'980	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	240'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	49'660	
3049.400	Primes de fidélité	1'200	
305	Contributions aux assurances sociales	291'480	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	324'600	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'680	
3090.000	Frais de formation	5'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'200	
3100.100	Fournitures de bureau	39'000	
3102.102	Publications et publicité	40'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	680	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'200	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	20'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	250'000	
3130.001	Frais de télécommunications	4'000	
3130.002	Taxes postales	27'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	6'000	
3134.000	Assurances	3'000	
3151.500	Entretien des véhicules	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	24'000	
3160.100	Locations de locaux	1'200	
3170.100	Déplacements	7'000	
3181.000	Pertes sur créances		
4210.000	Emoluments		4'500'000
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

Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

		Bau- und Raumplanungsamt	3805
		Erfolgsrechnung	OCAT
4'660'350	4'534'809	Aufwand	
3'610'000	3'485'218	Ertrag	
-1'050'350	-1'049'591	Saldo	
23'000	22'314	Kommissionen	3000.200
3'350'510	3'281'036	Gehälter des Personals	3010.100
200'000	169'787	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	85'608	Gehälter für die Wiedereingliederung Invaliden	3010.126
42'000	47'565	Sozialzulagen	3040.300
600	1'203	Treueprämien	3049.400
296'160	305'385	Sozialversicherungsbeiträge	305
319'780	318'439	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'940	21'383	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	5'620	Ausbildungskosten	3090.000
1'200	2'441	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
39'000	37'874	Büromaterialien	3100.100
28'000	17'616	Publikationen und Werbung	3102.102
16'200	11'315	Abonnemente und Beiträge	3103.301
9'110	10'604	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	840	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'000	9'562	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
220'000	171'874	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	3'593	Kosten für Telekommunikation	3130.001
27'000	26'905	Posttaxen	3130.002
6'000	-39'014	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'650	2'959	Versicherungen	3134.000
5'000	5'458	Fahrzeugunterhalt	3151.500
16'000	701	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'200	800	Räume, Mieten	3160.100
7'000	9'885	Reisespesen	3170.100
	3'055	Debitorenverluste	3181.000
3'600'000	3'443'970	Gebühren	4210.000
	7'578	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	26'406	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000	7'264	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3808	Service de la mobilité		
SMOB	Compte de résultats		
Charges		71'139'170	
Revenus			19'075'500
Solde		-52'063'670	
3000.200	Commissions	6'000	
3010.100	Traitements du personnel	1'679'080	
3040.300	Allocations sociales	24'310	
3049.400	Primes de fidélité	100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	148'620	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	170'540	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'750	
3090.000	Frais de formation	3'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'200	
3100.100	Fournitures de bureau	5'000	
3102.102	Publications et publicité	13'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'000	
3110.200	Achats de machines	30'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	190'000	
3130.001	Frais de télécommunications	1'500	
3130.002	Taxes postales	4'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	7'000	
3130.056	Comptages de circulation	20'000	
3134.000	Assurances	410	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	6'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'200	
3170.100	Déplacements	9'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.003	Amortissements des routes cantonales	185'960	
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	13'310'000	
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations	25'000	
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	7'161'000	
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation	1'664'000	
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation	24'203'000	
3634.006	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation	420'000	
3634.007	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation	1'526'000	
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	5'929'000	
3634.009	Indemnités à la Compagnie Sensetalbahn pour l'exploitation	236'000	

		Amt für Mobilität	3808
		Erfolgsrechnung	SMOB
63'232'240	57'174'902	Aufwand	
16'769'000	14'908'383	Ertrag	
-46'463'240	-42'266'519	Saldo	
5'000	4'789	Kommissionen	3000.200
1'660'330	1'595'996	Gehälter des Personals	3010.100
27'810	22'564	Sozialzulagen	3040.300
100	300	Treueprämien	3049.400
10'960		Dienstaltersgeschenke	3049.500
147'820	141'237	Sozialversicherungsbeiträge	305
162'250	152'951	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'050	9'592	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	3'146	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'177	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	3'994	Büromaterialien	3100.100
16'000	10'415	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	996	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'000	4'713	Anschaffung von Maschinen	3110.200
800		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
200'000	178'966	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'249	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	2'367	Posttaxen	3130.002
12'000	5'323	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	4'863	Verkehrszählungen	3130.056
920	400	Versicherungen	3134.000
8'000	5'232	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'000	2'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	8'053	Reisespesen	3170.100
	100	Debitorenverluste	3181.000
188'200	93'778	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
21'000	20'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
50'000	35'000	Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien	3632.007
13'600'000	13'088'000	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der innerkantonalen Regionalverbunde	3632.008
35'000	23'015	Kantonsbeiträge an neue Leistungen	3632.016
6'600'000	6'098'586	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb	3634.003
1'835'000	1'581'763	Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb	3634.004
24'500'000	21'392'980	Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb	3634.005
420'000	418'496	Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb	3634.006
1'460'000	1'249'899	Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb	3634.007
5'700'000	3'815'938	Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb	3634.008
122'000	60'756	Abgeltungen an die Sensetalbahn für den Betrieb	3634.009

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.010	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation	250'000	
3634.016	Subventions cantonales pour les associations de transports	55'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	13'769'000	
4210.000	Emoluments		450'000
4260.030	Recettes administratives diverses		
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		18'436'500
4612.021	Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat		189'000
Compte des investissements			
	Dépenses	15'108'000	
	Recettes		1'139'000
	Solde	-13'969'000	
5010.016	Etudes liées à la gestion du réseau routier	200'000	
5620.021	Subventions cantonales aux communes pour l'assainissement des passages à niveau		
5640.007	Subventions cantonales à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour les investissements	10'590'000	
5640.009	Subventions cantonales à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour les investissements	2'561'000	
5640.011	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour les investissements	512'000	
5640.012	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour les investissements	551'000	
5640.013	Subventions cantonales à la Compagnie Sensetalbahn pour les investissements	64'000	
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	500'000	
6440.004	Remboursements de prêts pour le trafic		1'139'000
3810	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)		
PCAD	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

286'000	221'120	Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb	3634.010
55'000	49'217	Kantonsbeiträge für die Verkehrsverbände	3634.016
	103'070	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
6'017'000	6'762'861	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr	3660.400
400'000	443'580	Gebühren	4210.000
	88	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
16'201'000	14'297'315	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs	4612.020
168'000	167'400	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees	4612.021

Investitionsrechnung

8'160'000	8'950'263	Ausgaben	
1'143'000	1'146'558	Einnahmen	
-7'017'000	-7'803'705	Saldo	

1'000'000	937'774	Studien in Zusammenhang mit dem Strassennetzmanagement	5010.016
	-12'180	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung der Niveauübergänge	5620.021
4'200'000	5'655'883	Kantonale Investitionsbeiträge an die SBB	5640.007
1'900'000	907'436	Kantonale Investitionsbeiträge an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe	5640.009
420'000	452'537	Kantonale Investitionsbeiträge an die Montreux-Oberland-Bahn	5640.011
360'000	283'263	Kantonale Investitionsbeiträge an die Lötschbergbahn	5640.012
50'000	88'550	Kantonale Investitionsbeiträge an die Sensetalbahn	5640.013
130'000	130'000	Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich	5640.016
100'000		Kantonsbeiträge für die behindertengerechte Gestaltung des öffentlichen Verkehrs	5640.020
	507'000	Kantonsbeiträge an die Eisenbahngesellschaften für die Sanierung der Niveauübergänge	5640.021
1'143'000	1'146'558	Darlehensrückzahlung für den Verkehr	6440.004

Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)

3810

Erfolgsrechnung

PCAD

6'411'302	Aufwand	
2'218'344	Ertrag	
-4'192'958	Saldo	

5'837	Kommissionen	3000.200
4'387'650	Gehälter des Personals	3010.100
115'953	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
72'392	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.000	Indemnités de service		
3049.400	Primes de fidélité		
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		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.100	Déplacements		
3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions		
4120.000	Concessions		
4210.000	Emoluments		
4240.005	Redevances d'utilisation		
4250.000	Ventes		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4470.000	Locations		
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes		
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		

667	Dienstentschädigungen	3049.000
4'825	Treueprämien	3049.400
394'062	Sozialversicherungsbeiträge	305
418'843	Pensionskassenbeiträge	3051.000
26'965	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
18'476	Ausbildungskosten	3090.000
10'742	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
56'581	Büromaterialien	3100.100
10'254	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'976	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'825	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'456	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
19'961	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
344'810	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'401	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'609	Posttaxen	3130.002
241'027	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'087	Versicherungen	3134.000
120	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
43'079	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
47'704	Reisespesen	3170.100
150'000	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001
1'654'848	Konzessionen	4120.000
45'387	Gebühren	4210.000
-54'678	Benützungsgebühren	4240.005
12'077	Verkäufe	4250.000
27'575	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
3'124	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
160'300	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
58'806	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
205'506	Mietzinse	4470.000
105'400	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Investitionsrechnung

79'222	Ausgaben
79'222	Einnahmen
	Saldo

79'222	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
79'222	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3811	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)		
SPCH	Compte de résultats		
Charges		40'108'180	
Revenus			8'613'300
Solde		-31'494'880	
3000.200	Commissions	6'000	
3010.100	Traitements du personnel	7'927'700	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	312'750	
3010.119	Traitements des cantonniers	6'799'840	
3040.300	Allocations sociales	265'270	
3049.400	Primes de fidélité	11'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	29'990	
305	Contributions aux assurances sociales	1'299'150	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'385'560	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	88'840	
3090.000	Frais de formation	64'400	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	13'000	
3100.100	Fournitures de bureau	67'500	
3101.001	Matériel de nettoyage	11'400	
3101.006	Carburants	390'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	15'500	
3110.100	Achats de mobilier	20'460	
3110.200	Achats de machines	2'600	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	213'650	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	4'000	
3111.500	Achats de véhicules	400'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	74'500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	20'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	117'900	
3120.004	Impôts et contributions	25'600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	600'000	
3130.001	Frais de télécommunications	29'200	
3130.002	Taxes postales	13'500	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	50'000	
3134.000	Assurances	65'000	
3137.000	Impôts sur les véhicules	2'000	
3141.306	Acquisitions d'immeubles et de droits	15'000	
3141.308	Entretien des routes cantonales	10'000'000	
3141.309	Service hivernal des routes cantonales	3'500'000	
3141.310	Signalisation des routes cantonales	359'860	
3141.311	Entretien des routes principales	2'000'000	
3141.312	Service hivernal des routes principales	500'000	
3141.313	Signalisation des routes principales	358'640	
3142.500	Travaux d'endiguements	407'500	
3142.501	Travaux de conservation	310'000	
3142.502	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales	100'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	188'400	
3150.200	Entretien des machines	2'000	

Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)		3811
Erfolgsrechnung		SPCH
40'097'240	Aufwand	
8'332'070	Ertrag	
-31'765'170	Saldo	
6'000	Kommissionen	3000.200
7'961'750	Gehälter des Personals	3010.100
308'750	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
6'804'440	Gehälter der Strassenwärter	3010.119
275'970	Sozialzulagen	3040.300
11'000	Treueprämien	3049.400
29'480	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'302'420	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'343'460	Pensionskassenbeiträge	3051.000
93'320	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
81'000	Ausbildungskosten	3090.000
13'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
60'000	Büromaterialien	3100.100
10'800	Reinigungsmaterialien	3101.001
396'000	Treibstoffe	3101.006
15'500	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'280	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'200	Anschaffung von Maschinen	3110.200
254'000	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'200	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
330'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
68'000	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
19'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
127'400	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
38'700	Steuern und Beiträge	3120.004
557'570	Dienstleistungen Dritter	3130.000
31'400	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'500	Posttaxen	3130.002
65'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
65'300	Versicherungen	3134.000
1'000	Fahrzeugsteuern	3137.000
30'000	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	3141.306
10'000'000	Unterhalt der Kantonsstrassen	3141.308
3'619'000	Winterdienst auf den Kantonsstrassen	3141.309
380'030	Signalisationen auf den Kantonsstrassen	3141.310
1'910'000	Unterhalt der Hauptstrassen	3141.311
494'800	Winterdienst auf den Hauptstrassen	3141.312
358'970	Signalisationen auf den Hauptstrassen	3141.313
340'000	Gewässerverbauungen	3142.500
240'000	Erhaltungsarbeiten	3142.501
98'500	Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen	3142.502
366'200	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	Unterhalt der Maschinen	3150.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	165'500	
3151.500	Entretien des véhicules	265'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	76'800	
3160.100	Locations de locaux	135'350	
3170.100	Déplacements	265'900	
3300.001	Amortissements des immeubles	247'820	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	9'100	
* 3602.200	Part des communes aux taxes de concessions	140'000	
* 3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions	520'000	
* 3632.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation	165'000	
* 3637.031	Subventions cantonales aux tiers pour la conservation	50'000	
* 4120.000	Concessions		3'957'000
4210.000	Emoluments		294'000
4240.000	Prestations de service pour des tiers		602'300
4240.005	Redevances d'utilisation		100'000
4250.000	Ventes		24'000
4260.004	Récupérations de traitements		126'000
4260.014	Récupérations de frais		252'500
4260.030	Recettes administratives diverses		51'500
4470.000	Locations		190'000
4511.000	Prélèvements sur les fonds		2'860'000
4612.012	Récupérations de frais de signalisation		50'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		106'000
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	34'057'260	
	Revenus		40'855'300
	Solde		6'798'040
3300.003	Amortissements des routes cantonales	27'706'480	
3300.100	Amortissements des routes principales	-3'066'240	
3511.000	Versements aux fonds	7'465'090	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	1'951'930	
4511.000	Prélèvements sur les fonds		918'640
4511.007	Prélèvements sur provisions		6'000'000
4600.500	Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants		11'867'600
4600.800	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations		14'484'000
4600.801	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations affectée au fonds des routes principales		2'285'060

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

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

167'500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
265'000		Fahrzeugunterhalt	3151.500
67'910		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
134'850		Räume, Mieten	3160.100
264'600		Reisespesen	3170.100
247'580		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
7'000		Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
137'860		Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren	3602.200 *
515'000		Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001 *
100'000		Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020 *
50'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung	3637.031 *
3'863'500		Konzessionen	4120.000 *
260'000		Gebühren	4210.000
550'300		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
100'000		Benützungsgebühren	4240.005
24'000		Verkäufe	4250.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
198'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
41'500		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
160'000		Mietzinse	4470.000
2'853'770		Fondsentnahmen	4511.000
50'000		Kostenrückerstattung für die Signalisation	4612.012
231'000		Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Investitionsrechnung

400'000	Ausgaben
	Einnahmen
-400'000	Saldo

400'000	Bau von Gebäuden	5040.000 *
---------	------------------	------------

Tiefbauamt - Ausbau

3815

Erfolgsrechnung

PCAM

33'435'850	28'161'978	Aufwand	
41'353'000	37'101'560	Ertrag	
7'917'150	8'939'582	Saldo	
24'741'160	26'925'986	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
-785'690	-3'173'562	Abschreibungen auf den Hauptstrassen	3300.100
7'495'380	4'409'555	Fondseinlagen	3511.000
1'985'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
600'000		Fondsentnahmen	4511.000
6'000'000	4'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
11'932'000	12'293'368	Anteil am eidgenössischen Treibstoffzollertrag	4600.500
15'325'620	18'747'071	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe	4600.800
2'343'380		Anteil an der dem Fonds für die Hauptstrassen zugewiesenen leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe	4600.801

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4610.017	Indemnités de la Confédération		
4630.033	Subventions fédérales au titre des routes principales dans les régions de montagne et dans les régions périphériques		5'300'000
Compte des investissements			
	Dépenses	51'754'970	
	Recettes		17'795'590
	Solde	-33'959'380	
5010.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art		
5010.001	Projets d'exécution pour les routes cantonales	6'400'000	
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	28'600'000	
5010.005	Aménagements des routes principales et ouvrages d'art	5'000'000	
5010.006	Bornages et mensurations		
5010.007	Construction des routes nationales	2'030'000	
5010.009	Travaux routiers liés à la protection contre le bruit	5'000'000	
5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement	547'190	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	2'541'720	
5670.050	Subventions cantonales aux tiers pour l'aménagement	96'560	
5670.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	745'750	
5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement	595'310	
5770.050	Subventions fédérales aux tiers pour l'aménagement	198'440	
6300.000	Subventions fédérales		11'000'000
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		1'827'000
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		4'074'840
6320.000	Participations communales		100'000
6350.000	Participations de tiers		
6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		793'750
3820	Routes cantonales - entretien (Gestion par prestations)		
PCRC	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3010.100	Traitements du personnel		
3010.119	Traitements des cantonniers		
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité		
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		
3101.001	Matériel de nettoyage		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

5'152'000	76'709 1'984'412	Entschädigungen des Bundes Bundesbeiträge an Hauptstrassen Berggebieten und Randregionen	4610.017 4630.033
Investitionsrechnung			
70'173'000	50'973'029	Ausgaben	
21'403'000	34'269'281	Einnahmen	
-48'770'000	-16'703'748	Saldo	
5'000'000	386'935 5'948'310 888'383 594'107	Ausführungsprojekte für die Kunstbauten Ausführungsprojekte für die kantonalen Strassen Ausführungsprojekte für die Hauptstrassen Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	5010.000 5010.001 5010.002 5010.003
50'000'000	39'225'514	Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten	5010.004
3'000'000	14'235 58'622	Ausbau der Hauptstrassen und Kunstbauten Vermarkung und Vermessung	5010.005 5010.006
100'000	1'789'664	Nationalstrassenbau	5010.007
7'000'000	2'067'259	Lärmschutz-Strassenbauarbeiten	5010.009
996'000		Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050
909'000		Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
664'000		Kantonsbeiträge an Dritte für den Ausbau	5670.050
606'000		Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5670.200
1'139'000		Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050
759'000		Bundesbeiträge an Dritte für den Ausbau	5770.050
16'400'000	30'886'071 1'243'145	Bundesbeiträge Bundesbeiträge für Bauten	6300.000 6300.002
3'005'000	2'095'550	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
100'000		Gemeindebeteiligungen	6320.000
	44'516	Beteiligungen Dritter	6350.000
1'898'000		Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050
Kantonsstrassen - Unterhalt (leistungsorientierte Führung)			3820
Erfolgsrechnung			PCRC
	33'393'743	Aufwand	
	5'348'431	Ertrag	
	-28'045'312	Saldo	
	2'142'811	Gehälter des Personals	3010.100
	6'801'074	Gehälter der Strassenwärter	3010.119
	203'197	Sozialzulagen	3040.300
	12'633	Treueprämien	3049.400
	785'554	Sozialversicherungsbeiträge	305
	789'616	Pensionskassenbeiträge	3051.000
	56'995	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	11'283	Ausbildungskosten	3090.000
	5'628	Reinigungsmaterialien	3101.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.006	Carburants		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3120.004	Impôts et contributions		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3134.000	Assurances		
3137.000	Impôts sur les véhicules		
3141.306	Acquisitions d'immeubles et de droits		
3141.308	Entretien des routes cantonales		
3141.309	Service hivernal des routes cantonales		
3141.310	Signalisation des routes cantonales		
3141.311	Entretien des routes principales		
3141.312	Service hivernal des routes principales		
3141.313	Signalisation des routes principales		
3142.502	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules		
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements		
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles		
4210.000	Emoluments		
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4250.000	Ventes		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.014	Récupérations de frais		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4612.012	Récupérations de frais de signalisation		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
6300.000	Subventions fédérales		

329'836	Treibstoffe	3101.006
206'324	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
239'651	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
62'195	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
94'606	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
19'503	Steuern und Beiträge	3120.004
58'104	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'740	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50'275	Versicherungen	3134.000
1'180	Fahrzeugsteuern	3137.000
2'955	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	3141.306
13'091'991	Unterhalt der Kantonsstrassen	3141.308
2'952'643	Winterdienst auf den Kantonsstrassen	3141.309
327'516	Signalisationen auf den Kantonsstrassen	3141.310
3'341'401	Unterhalt der Hauptstrassen	3141.311
382'437	Winterdienst auf den Hauptstrassen	3141.312
313'778	Signalisationen auf den Hauptstrassen	3141.313
23'537	Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen	3142.502
328'455	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
123'922	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
215'098	Fahrzeugunterhalt	3151.500
10'265	Räume, Mieten	3160.100
166'273	Reisespesen	3170.100
516	Debitorenverluste	3181.000
226'754	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
195'849	Gebühren	4210.000
619'510	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
10'000	Verkäufe	4250.000
114'266	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
8'832	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
225'535	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'838	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'125'000	Fondsentnahmen	4511.000
47'601	Kostenrückerstattung für die Signalisation	4612.012

Investitionsrechnung

600'000	Ausgaben
32'160	Einnahmen
-567'840	Saldo

600'000	Bau von Gebäuden	5040.000
32'160	Bundesbeiträge	6300.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3830	Routes nationales - entretien		
PCRN	Compte de résultats		
Charges		11'725'020	
Revenus			12'610'000
Solde			884'980
3010.100	Traitements du personnel	3'901'720	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	86'000	
3040.300	Allocations sociales	78'980	
3049.000	Indemnités de service	36'000	
3049.400	Primes de fidélité	3'680	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	344'170	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	361'860	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	23'660	
3090.000	Frais de formation	9'000	
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	677'500	
3110.100	Achats de mobilier	1'350	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	50'000	
3111.500	Achats de véhicules	730'000	
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	1'580'000	
3141.315	Service hivernal des routes nationales	853'000	
3141.316	Signalisation des routes nationales	1'296'000	
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	75'000	
3910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales	308'100	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		904'000
4240.003	Prestations de service pour le compte des routes nationales		10'456'000
4250.027	Ventes de carburant		374'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		876'000
4260.030	Recettes administratives diverses		

Nationalstrassen - Unterhalt			3830
Erfolgsrechnung			PCRN
11'291'680	13'031'300	Aufwand	
12'267'000	15'039'205	Ertrag	
975'320	2'007'905	Saldo	
3'915'320	3'703'755	Gehälter des Personals	3010.100
85'000	101'991	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
84'380	87'900	Sozialzulagen	3040.300
35'420	35'086	Dienstentschädigungen	3049.000
3'680	4'988	Treueprämien	3049.400
25'130		Dienstaltersgeschenke	3049.500
343'830	330'689	Sozialversicherungsbeiträge	305
348'860	328'496	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'060	24'064	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	11'052	Ausbildungskosten	3090.000
3'500	997	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	7'948	Büromaterialien	3100.100
1'500		Reinigungsmaterialien	3101.001
704'500	599'320	Treibstoffe	3101.006
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
56'200	44'995	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
734'000	818'051	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
238'200	219'176	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
114'300	99'212	Steuern und Beiträge	3120.004
80'000	58'681	Dienstleistungen Dritter	3130.000
34'000	35'967	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000	919	Posttaxen	3130.002
62'000	50'516	Versicherungen	3134.000
1'439'000	3'499'389	Unterhalt der Nationalstrassen	3141.314
620'000	822'738	Winterdienst auf den Nationalstrassen	3141.315
1'163'000	1'187'032	Signalisationen auf den Nationalstrassen	3141.316
225'000	201'865	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
30'000	27'509	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
330'000	304'643	Fahrzeugunterhalt	3151.500
135'000	113'837	Reisespesen	3170.100
		Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
436'800	310'485	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	3910.011
967'000	905'813	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
9'950'000	13'028'195	Leistungserbringung auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.003
300'000	286'322	Treibstoffverkäufe	4250.027
	51'252	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'050'000	767'488	Kostenrückerstattungen	4260.014
	136	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	
3840	Section lacs et cours d'eau (Gestion par prestations)		
PCEE	Compte de résultats		
Charges			
Revenus			
Solde			
3010.100	Traitements du personnel		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité		
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		
3100.100	Fournitures de bureau		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3134.000	Assurances		
3142.500	Travaux d'endiguements		
3142.501	Travaux de conservation		
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements		
3181.000	Pertes sur créances		
3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques		
3602.200	Part des communes aux taxes de concessions		
3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions		
3632.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation		
3637.031	Subventions cantonales aux tiers pour la conservation		
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers		
4120.000	Concessions		
4210.000	Emoluments		
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4409.000	Intérêts de retard		

Investitionsrechnung			
		Ausgaben	
		Einnahmen	
		Saldo	
Kauf von Geräten			5060.300
Sektion Gewässer (leistungsorientierte Führung)			3840
Erfolgsrechnung			PCEE
4'549'890	Aufwand		
2'466'770	Ertrag		
-2'083'120	Saldo		
1'044'204	Gehälter des Personals		3010.100
34'051	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
13'980	Sozialzulagen		3040.300
1'463	Treueprämien		3049.400
94'313	Sozialversicherungsbeiträge		305
89'500	Pensionskassenbeiträge		3051.000
5'985	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
3'472	Ausbildungskosten		3090.000
6'210	Büromaterialien		3100.100
3'342	Abonnemente und Beiträge		3103.301
1'942	Anschaffung von Mobilien		3110.100
11'727	Anschaffung von Materialien und Apparaten		3110.301
9'823	Heizung, Beleuchtung, Wasser		312
116'753	Dienstleistungen Dritter		3130.000
922	Kosten für Telekommunikation		3130.001
530	Versicherungen		3134.000
1'196'688	Gewässerverbauungen		3142.500
118'912	Erhaltungsarbeiten		3142.501
99'472	Räume, Mieten		3160.100
6'877	Reisespesen		3170.100
946	Debitorenverluste		3181.000
8'000	Anteil des Bundes am Wasserzins		3600.200
137'864	Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren		3602.200
368'150	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren		3604.001
185'232	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung		3632.020
1'005	Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung		3637.031
913'557	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen		3660.200
74'970	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte		3660.700
2'288'856	Konzessionen		4120.000
132'980	Gebühren		4210.000
1'138	Dienstleistungen für Dritte		4240.000
3'630	Taggelder der Unfallversicherung		4260.000
40'000	Kostenrückerstattungen		4260.014
121	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
45	Verzugszinsen		4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement		
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes		
5670.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes		
5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement		
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		
6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		
3845	Service de l'environnement		
OPEN	Compte de résultats		
Charges		14'356'060	
Revenus			6'201'000
Solde		-8'155'060	
3000.200	Commissions	8'000	
3010.100	Traitements du personnel	4'870'740	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	198'750	
3040.300	Allocations sociales	79'610	
3049.400	Primes de fidélité	1'870	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	29'700	
305	Contributions aux assurances sociales	432'630	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	489'850	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	28'190	
3090.000	Frais de formation	28'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	35'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	3'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	200'000	
3111.500	Achats de véhicules	35'000	
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	670'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	53'000	
3120.004	Impôts et contributions	800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'500'000	
3130.001	Frais de télécommunications	5'500	
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	710'000	

Investitionsrechnung			
	3'693'968	Ausgaben	
	2'705'441	Einnahmen	
	-988'527	Saldo	
535'924	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050	
831'633	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200	
74'970	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5670.200	
2'251'441	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050	
454'000	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200	
2'251'441	Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050	
Amt für Umwelt			3845
Erfolgsrechnung			OPEN
13'713'940	9'746'099	Aufwand	
5'551'250	1'525'060	Ertrag	
-8'162'690	-8'221'039	Saldo	
5'000	2'043	Kommissionen	3000.200
4'852'490	4'795'766	Gehälter des Personals	3010.100
198'750	150'602	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
75'350	82'208	Sozialzulagen	3040.300
1'870	3'592	Treueprämien	3049.400
18'610	9'456	Dienstaltersgeschenke	3049.500
426'550	435'690	Sozialversicherungsbeiträge	305
474'410	481'754	Pensionskassenbeiträge	3051.000
29'490	29'600	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
28'000	25'646	Ausbildungskosten	3090.000
11'000	6'310	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	26'193	Büromaterialien	3100.100
7'000	6'291	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'090	1'987	Anschaffung von Maschinen	3110.200
145'000	256'807	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
857'000	162'814	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
53'000	51'925	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500	500	Steuern und Beiträge	3120.004
1'450'000	1'463'778	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	5'641	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	9'699	Posttaxen	3130.002
300'000		Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	3130.048
110'000	83'403	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
550'000	199'465	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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	255'000	
3151.500	Entretien des véhicules	33'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	28'000	
3160.100	Locations de locaux	176'100	
3170.100	Déplacements	60'000	
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	375'000	
3510.023	Versements au fonds cantonal des sites pollués	1'970'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	30'000	
3632.023	Subventions cantonales à des communes pour l'assainissement des sites pollués	750'000	
3635.023	Subventions cantonales à des tiers pour l'assainissement des sites pollués	50'000	
3660.205	Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux	250'000	
3704.040	Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)	150'000	
4200.023	Taxes sur le stockage de déchets		1'725'000
4210.000	Emoluments		440'000
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		
4260.013	Récupérations de frais liés à l'assainissement des sites pollués		60'000
4260.030	Recettes administratives diverses		7'000
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		100'000
4270.000	Amendes		5'000
4409.000	Intérêts de retard		
4510.023	Prélèvements sur le fonds cantonal des sites pollués		1'510'000
4630.000	Subventions fédérales		191'000
4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		180'000
4632.013	Part des communes à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		
4632.014	Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		283'000
4634.003	Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		566'000
4700.040	Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)		150'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'920'000	
	Recettes		1'670'000
	Solde	-250'000	
5620.000	Subventions cantonales pour les communes	150'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

204'000	109'669	Kontrolle durch Dritte	3132.063
19'220	9'713	Versicherungen	3134.000
15'000	15'450	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
195'000	199'880	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
30'000	31'688	Fahrzeugunterhalt	3151.500
26'000	26'167	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
176'110	171'222	Räume, Mieten	3160.100
65'000	53'333	Reisespesen	3170.100
	4'331	Debitorenverluste	3181.000
5'000	9'598	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
334'500	438'199	Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3199.006
1'866'000		Einlagen in den kantonalen Altlastenfonds	3510.023
20'000	16'155	Konferenzkostenanteil	3631.000
400'000		Kantonsbeiträge an Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	3632.023
50'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Sanierung belasteter Standorte	3635.023
450'000	350'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Abwasserreinigung	3660.205
200'000	19'526	Bundesbeiträge für den Lärmschutz (SBB)	3704.040
1'725'000		Abgaben auf der Ablagerung von Abfällen	4200.023
400'000	444'984	Gebühren	4210.000
290'000	257'370	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
374'000	154'325	Gebühren für Kompetenzdelegation	4240.017
	21'829	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung belasteter Standorte	4260.013
10'000	7'745	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
300'000		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	4260.048
60'000	146'912	Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4260.095
5'000		Bussen	4270.000
	106	Verzugszinsen	4409.000
1'118'750		Entnahmen aus dem kantonalen Altlastenfonds	4510.023
185'000	185'645	Bundesbeiträge	4630.000
96'000		Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023
162'500		Anteil der Gemeinden an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4632.013
100'000	97'439	Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4632.014
525'000	194'878	Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4634.003
200'000	13'827	Bundesbeiträge für den Lärmschutz (SBB)	4700.040

Investitionsrechnung

1'650'000	822'349	Ausgaben	
1'200'000	472'349	Einnahmen	
-450'000	-350'000	Saldo	
400'000	150'000	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	5620.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
5620.001	Subventions cantonales pour les associations de communes	100'000	
5720.000	Subventions fédérales pour les communes	400'000	
5720.001	Subventions fédérales pour les associations de communes	200'000	
5720.009	Subventions fédérales aux communes pour l'assainissement des sites pollués	950'000	
5770.009	Subventions fédérales à des tiers	120'000	
6700.000	Subventions fédérales pour les communes		400'000
6700.001	Subventions fédérales pour les associations de communes		200'000
6700.009	Subventions fédérales à des tiers		1'070'000
3850	Service des bâtiments		
BATI	Compte de résultats		
	Charges	41'950'210	
	Revenus		9'068'720
	Solde	-32'881'490	
3000.200	Commissions	6'000	
3010.100	Traitements du personnel	2'299'090	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	140'000	
3010.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	2'109'680	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	2'920'540	
3010.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	410'000	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	111'590	
3049.400	Primes de fidélité	4'200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'160	
305	Contributions aux assurances sociales	641'810	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	642'620	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	44'600	
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	12'000	
3110.100	Achats de mobilier	149'640	
3110.200	Achats de machines	1'200	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'015'000	
3120.004	Impôts et contributions	40'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	508'300	
3130.001	Frais de télécommunications	10'000	
3130.002	Taxes postales	9'500	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	248'340	
3134.000	Assurances	192'000	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'550'000	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	351'000	
3144.004	Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques	1'676'000	
3150.100	Entretien du mobilier	45'000	
3151.500	Entretien des véhicules	20'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

50'000	200'000	Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände	5620.001
200'000	120'385	Bundesbeiträge für die Gemeinden	5720.000
400'000	82'689	Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände	5720.001
500'000	260'599	Bundesbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	5720.009
100'000	8'676	Bundesbeiträge an Dritte	5770.009
200'000	187'429	Bundesbeiträge für die Gemeinden	6700.000
400'000	82'689	Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände	6700.001
600'000	202'231	Bundesbeiträge an Dritte	6700.009

Hochbauamt

3850

Erfolgsrechnung

BATI

38'217'020	36'741'689	Aufwand
8'405'910	8'767'937	Ertrag
-29'811'110	-27'973'752	Saldo

3'000	5'435	Kommissionen	3000.200
2'345'600	2'251'716	Gehälter des Personals	3010.100
140'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'122'070	2'056'118	Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker	3010.121
2'941'640	3'049'188	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
410'000	526'989	Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals	3010.123
	106'027	Gehälter für die Wiedereingliederung Invaliden	3010.126
103'690	117'790	Sozialzulagen	3040.300
5'900	7'435	Treueprämien	3049.400
9'950		Dienstaltersgeschenke	3049.500
651'510	672'206	Sozialversicherungsbeiträge	305
630'680	620'314	Pensionskassenbeiträge	3051.000
47'060	48'199	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
34'930	8'732	Ruhegehälter	3060.000
6'000	5'985	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	4'975	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	18'800	Büromaterialien	3100.100
205'000	199'996	Reinigungsmaterialien	3101.001
12'000	10'743	Abonnemente und Beiträge	3103.301
246'820	308'469	Anschaffung von Mobilien	3110.100
600		Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'255'000	1'630'283	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
38'000	38'986	Steuern und Beiträge	3120.004
423'300	380'697	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	8'652	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	9'387	Posttaxen	3130.002
198'340	273'297	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
190'000	180'246	Versicherungen	3134.000
4'110'400	4'199'994	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
396'000	546'698	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'770'000	1'749'976	Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler	3144.004
47'000	36'217	Unterhalt der Mobilien	3150.100
7'700	7'497	Fahrzeugunterhalt	3151.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	15'200	
3160.100	Locations de locaux	5'972'380	
3170.100	Déplacements	45'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	11'823'930	
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		2'000
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		50'000
4260.098	Récupérations de traitements		325'000
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		3'431'470
4470.100	Locations de terrains		120'100
4920.002	Charges d'immeubles récupérées auprès des services		5'074'390
4920.004	Locations de places de parc		41'760
Compte des investissements			
	Dépenses	39'453'000	
	Recettes		
	Solde	-39'453'000	
5000.000	Achats de terrains		
5040.000	Construction d'immeubles	11'600'000	
5040.001	Achats d'immeubles	18'353'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	5'000'000	
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	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

14'200	13'896	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'072'410	5'954'758	Räume, Mieten	3160.100
45'000	40'233	Reisespesen	3170.100
	4'007	Debitorenverluste	3181.000
8'438'220	6'699'821	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000	98'000	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für das Mieten von Schulräumen	3632.010
50'000	50'000	Kantonsbeiträge	3636.000
1'300'000	2'030'128	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe	3660.207
2'800'000	2'769'798	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe	3660.208
	490	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
5'000	1'796	Materialverkäufe	4250.002
	127'986	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	23'982	Kostenrückerstattungen	4260.014
	14'411	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
150'000	37'294	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
225'000	326'129	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	900	Verzugszinsen	4409.000
2'788'210	3'150'167	Mietzinse	4470.000
210'450	195'935	Verpachtung von Land	4470.100
4'985'490	4'847'088	Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand	4920.002
41'760	41'760	Parkplätze, Mieten	4920.004

Investitionsrechnung

21'650'000	27'309'561	Ausgaben
		Einnahmen
-21'650'000	-27'309'561	Saldo

	5'510'100	Grundstückkäufe	5000.000
13'800'000	5'499'982	Bau von Gebäuden	5040.000
1'000'000	6'999'980	Liegenschaftskäufe	5040.001
2'750'000	4'499'573	Ausbau von Gebäuden	5040.002
1'300'000	1'799'960	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe	5620.024
2'800'000	2'999'967	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe	5620.025

Budget par groupe de prestations
Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2014
Service archéologique		
Solde du compte de résultats - 3280 SACF		
Ajustements analytiques		
Solde du résultat analytique		
Résultat des groupes de prestations		
Coûts		
Produits		
Solde		
1000	Sauvegarde du patrimoine archéologique	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1100	Protection et conservation des sites	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1200	Interventions	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1300	Conservation - restauration du mobilier archéologique	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1400	Archivage du mobilier archéologique	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2000	Valorisation du patrimoine archéologique	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2100	Recherches et études	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2200	Publications	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Amt für Archäologie

-6'360'300	Saldo der Erfolgsrechnung - 3280 SACF
-476'514	Betriebliche Abgrenzungen
-6'836'814	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung

Ergebnis der Leistungsgruppen

6'903'814	Kosten
67'000	Erträge
-6'836'814	Saldo

Schutz der archäologischen Kulturdenkmäler

1000

3'560'495	Kosten
67'000	Erträge
-3'493'495	Saldo

Schutz und Erhaltung von Fundstellen

1100

259'063	Kosten
42'000	Erträge
-217'063	Saldo

Interventionen

1200

2'380'455	Kosten
25'000	Erträge
-2'355'455	Saldo

Konservierung und Restaurierung von archäologischen Fundobjekten

1300

578'637	Kosten
	Erträge
-578'637	Saldo

Archivierung archäologischer Fundobjekte

1400

342'340	Kosten
	Erträge
-342'340	Saldo

Auswertung archäologischer Kulturdenkmäler

2000

3'343'319	Kosten
	Erträge
-3'343'319	Saldo

Forschung und Auswertung

2100

2'162'307	Kosten
	Erträge
-2'162'307	Saldo

Publikationen

2200

369'403	Kosten
	Erträge
-369'403	Saldo

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2014
2300	Expositions et sensibilisation (hors MRVa)	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2400	Musée Romain de Vallon (MRVa)	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012	
	Ausstellungen und Öffentlichkeitsarbeit (ausser MRVa)	2300
421'480	Kosten	
	Erträge	
-421'480	Saldo	
	Musée romain de Vallon (MRVa)	2400
390'129	Kosten	
	Erträge	
-390'129	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2014
Service des biens culturels		
Solde du compte de résultats - 3281 BIEN		-3'856'320
Domaines exclus ¹		1'324'620
Ajustements analytiques		-324'685
Solde du résultat analytique		-2'856'385
1000	Protection, conservation et documentation des biens culturels	
	Coûts	2'986'385
	Produits	130'000
	Solde	-2'856'385
1100	Recensements (immeubles et meubles)	
	Coûts	762'770
	Produits	20'000
	Solde	-742'770
1200	Mise sous protection (immeubles et meubles)	
	Coûts	161'657
	Produits	5'000
	Solde	-156'657
1300	Protection en cas de conflits et de crises	
	Coûts	21'893
	Produits	
	Solde	-21'893
1400	Traitement des demandes de permis	
	Coûts	823'365
	Produits	75'000
	Solde	-748'365
1500	Aide aux travaux de conservation et restauration	
	Coûts	355'899
	Produits	
	Solde	-355'899
1600	Publications	
	Coûts	182'376
	Produits	30'000
	Solde	-152'376
1700	Sensibilisation aux biens culturels	
	Coûts	135'573
	Produits	
	Solde	-135'573
1800	Gestion d'une documentation sur le patrimoine	
	Coûts	226'718
	Produits	
	Solde	-226'718

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

Remarque : en raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants de détail

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012		
Amt für Kulturgüter			
-3'949'470	-5'357'051	Saldo der Erfolgsrechnung - 3281 BIEN	
1'524'620	2'594'256	Ausgenommene Bereiche ¹	
-320'149	-109'883	Betriebliche Abgrenzungen	
-2'744'999	-2'872'678	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Schutz, Erhaltung und Dokumentation der Kulturgüter			1000
2'845'999	3'048'237	Kosten	
101'000	175'558	Erträge	
-2'744'999	-2'872'679	Saldo	
Verzeichnisse (unbewegliche und bewegliche Kulturgüter)			1100
815'156	654'702	Kosten	
20'000	22'603	Erträge	
-795'156	-632'099	Saldo	
Unterschutzstellungen (unbewegliche und bewegliche Kulturgüter)			1200
138'935	198'944	Kosten	
2'000	4'280	Erträge	
-136'935	-194'664	Saldo	
Schutz bei bewaffneten Konflikten und im Krisenfall			1300
13'641	25'341	Kosten	
		Erträge	
-13'641	-25'341	Saldo	
Bearbeitung der Baugesuche			1400
697'310	904'554	Kosten	
49'000	72'450	Erträge	
-648'310	-832'104	Saldo	
Unterstützung für Erhaltungs- und Restaurierungsarbeiten			1500
374'203	379'575	Kosten	
		Erträge	
-374'203	-379'575	Saldo	
Publikationen			1600
192'802	31'920	Kosten	
30'000	6'781	Erträge	
-162'802	-25'139	Saldo	
Öffentlichkeitsarbeit			1700
146'287	208'709	Kosten	
	57'444	Erträge	
-146'287	-151'265	Saldo	
Verwalten einer Dokumentation über die Kulturgüter			1800
165'305	270'306	Kosten	
		Erträge	
-165'305	-270'306	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 2014
1900	Recherche sur les monuments d'art et d'histoire	
	Coûts	316'136
	Produits	
	Solde	-316'136

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012		
		Forschung über die Kunstdenkmäler	1900
302'360	374'186	Kosten	
	12'000	Erträge	
-302'360	-362'186	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2014
Etablissements de Bellechasse		
	Solde du compte de résultats - 3365 EBEL	-5'208'850
	Ajustements analytiques	140'297
	Solde du résultat analytique	-5'068'553
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	26'914'886
	Produits	21'846'332
	Solde	-5'068'554
1000	Hébergement sécurisé des détenus	
	Coûts	10'520'742
	Produits	8'350'134
	Solde	-2'170'608
1100	Détention au "Bâtiment cellulaire"	
	Coûts	1'430'741
	Produits	1'119'073
	Solde	-311'668
1200	Détention au "Pavillon"	
	Coûts	447'119
	Produits	349'913
	Solde	-97'206
1300	Détention au "Bâtiment de l'exécution anticipée de peine"	
	Coûts	1'046'896
	Produits	818'203
	Solde	-228'693
1400	Détention à "la Sapinière"	
	Coûts	290'106
	Produits	226'897
	Solde	-63'209
1500	Sécurité des Etablissements de Bellechasse	
	Coûts	7'305'880
	Produits	5'836'047
	Solde	-1'469'833
2000	Production surveillée	
	Coûts	13'062'988
	Produits	10'906'384
	Solde	-2'156'604
2100	Prestations des ateliers sécurisés	
	Coûts	2'032'543
	Produits	1'690'755
	Solde	-341'788

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012	
Anstalten von Bellechasse		
-5'715'460		Saldo der Erfolgsrechnung - 3365 EBEL
240'480		Betriebliche Abgrenzungen
-5'474'980		Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung
Ergebnis der Leistungsgruppen		
26'920'980		Kosten
21'446'000		Erträge
-5'474'980		Saldo
Gesicherte Insassenunterkunft		
		1000
	Kosten	
10'704'200		
8'305'645	Erträge	
-2'398'555	Saldo	
Vollzug im "Zellengebäude"		
		1100
	Kosten	
1'448'576		
1'106'404	Erträge	
-342'172	Saldo	
Vollzug im "Pavillon"		
		1200
	Kosten	
477'375		
364'613	Erträge	
-112'762	Saldo	
Vollzug im "Gebäude für den vorzeitigen Strafvollzug"		
		1300
	Kosten	
1'114'616		
851'329	Erträge	
-263'287	Saldo	
Vollzug im "Tannenhof"		
		1400
	Kosten	
254'974		
194'746	Erträge	
-60'228	Saldo	
Sicherheit der Anstalten von Bellechasse		
		1500
	Kosten	
7'408'658		
5'788'553	Erträge	
-1'620'105	Saldo	
Überwachte Produktion		
		2000
	Kosten	
12'883'827		
10'611'852	Erträge	
-2'271'975	Saldo	
Leistungen der geschlossenen Werkstätten		
		2100
	Kosten	
1'986'559		
1'626'084	Erträge	
-360'475	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2014
2200	Prestations agricoles	
	Coûts	5'650'244
	Produits	4'992'640
	Solde	-657'604
2300	Prestations d'entretien et de rénovation	
	Coûts	2'905'998
	Produits	2'272'857
	Solde	-633'141
2400	Prestations d'intendance	
	Coûts	2'474'204
	Produits	1'950'132
	Solde	-524'072
3000	Encadrement des détenus	
	Coûts	2'819'001
	Produits	2'205'124
	Solde	-613'877
3100	Formation	
	Coûts	435'009
	Produits	342'508
	Solde	-92'501
3200	Encadrement de la vie sociale des détenus	
	Coûts	1'572'795
	Produits	1'231'709
	Solde	-341'086
3300	Soins infirmiers et thérapies médicales	
	Coûts	811'196
	Produits	630'907
	Solde	-180'289
4000	Exploitation du domaine	
	Coûts	512'154
	Produits	384'691
	Solde	-127'463
4100	Exploitation de bâtiments et terrains	
	Coûts	361'704
	Produits	314'691
	Solde	-47'013
4200	Exploitation des alpages, forêts et sources	
	Coûts	150'450
	Produits	70'000
	Solde	-80'450

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012	
	Leistungen der Landwirtschaft	2200
5'730'139	Kosten	
4'997'609	Erträge	
-732'530	Saldo	
	Leistungen Wartung und Renovation	2300
2'859'110	Kosten	
2'211'387	Erträge	
-647'723	Saldo	
	Leistungen Versorgung	2400
2'308'019	Kosten	
1'776'771	Erträge	
-531'248	Saldo	
	Insassenbetreuung	3000
2'738'449	Kosten	
2'159'503	Erträge	
-578'946	Saldo	
	(Aus-/Weiter-)Bildung	3100
137'406	Kosten	
106'248	Erträge	
-31'158	Saldo	
	Betreuung des Soziallebens der Insassen	3200
1'554'978	Kosten	
1'191'451	Erträge	
-363'527	Saldo	
	Krankenpflege und medizinische Therapien	3300
1'046'065	Kosten	
861'803	Erträge	
-184'262	Saldo	
	Nutzung des Gebietes	4000
594'504	Kosten	
369'000	Erträge	
-225'504	Saldo	
	Nutzung der Gebäude und Ländereien	4100
283'427	Kosten	
297'000	Erträge	
13'573	Saldo	
	Nutzung der Alp, Wälder und Quellen	4200
311'077	Kosten	
72'000	Erträge	
-239'077	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2014
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		
	Solde du compte de résultats - 3440 IAGR	-19'694'410
	Domaines exclus ¹	
	Ajustements analytiques	-951'814
	Solde du résultat analytique	-20'646'224
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	36'715'824
	Produits	16'069'600
	Solde	-20'646'224
1000	Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure	
	Coûts	23'784'734
	Produits	9'778'600
	Solde	-14'006'134
1100	Formation agricole et agro-commerciale	
	Coûts	9'549'577
	Produits	3'860'200
	Solde	-5'689'377
1200	Formation forestière	
	Coûts	586'750
	Produits	136'000
	Solde	-450'750
1400	Formation laitière et agro-alimentaire	
	Coûts	6'983'088
	Produits	3'424'900
	Solde	-3'558'188
1500	Formation en économie familiale, d'aide familiale et de paysanne	
	Coûts	2'638'373
	Produits	431'500
	Solde	-2'206'873
1600	Formation horticole	
	Coûts	4'026'946
	Produits	1'926'000
	Solde	-2'100'946
2000	Prestations de services	
	Coûts	12'931'090
	Produits	6'291'000
	Solde	-6'640'090
2100	Formation continue	
	Coûts	2'541'280
	Produits	461'000
	Solde	-2'080'280

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

Remarque : en raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants de détail

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012		
Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg			
-20'712'590	-19'911'454	Saldo der Erfolgsrechnung - 3440 IAGR	
	200'525	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'078'698	-1'262'789	Betriebliche Abgrenzungen	
-21'791'288	-20'973'717	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
37'075'438	37'173'308	Kosten	
15'284'150	16'199'590	Erträge	
-21'791'288	-20'973'718	Saldo	
Grundberufsausbildung und höhere Fachausbildung			1000
23'817'767	23'961'579	Kosten	
9'193'650	9'992'553	Erträge	
-14'624'117	-13'969'026	Saldo	
Landwirtschaftliche und agro-kaufmännische Ausbildung			1100
9'479'232	9'504'674	Kosten	
3'674'100	3'919'873	Erträge	
-5'805'132	-5'584'801	Saldo	
Forstwirtschaftliche Ausbildung			1200
501'778	434'634	Kosten	
119'500	114'087	Erträge	
-382'278	-320'547	Saldo	
Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Ausbildung			1400
7'120'906	7'029'307	Kosten	
3'296'350	3'502'558	Erträge	
-3'824'556	-3'526'749	Saldo	
Hauswirtschaftliche und bäuerliche Ausbildung			1500
2'701'439	2'683'449	Kosten	
420'700	427'672	Erträge	
-2'280'739	-2'255'777	Saldo	
Gärtnerausbildung			1600
4'014'412	4'309'514	Kosten	
1'683'000	2'028'363	Erträge	
-2'331'412	-2'281'151	Saldo	
Dienstleistungen			2000
13'257'671	13'211'729	Kosten	
6'090'500	6'207'037	Erträge	
-7'167'171	-7'004'692	Saldo	
Weiterbildung			2100
2'454'154	2'529'506	Kosten	
432'000	501'556	Erträge	
-2'022'154	-2'027'950	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 2014
2200	Prestations individuelles	
	Coûts	3'727'355
	Produits	2'140'000
	Solde	-1'587'355
2300	Mandats et mise à disposition de ressources	
	Coûts	2'347'698
	Produits	363'000
	Solde	-1'984'698
2400	Hôtellerie	
	Coûts	2'436'134
	Produits	1'752'000
	Solde	-684'134
2500	Laboratoire agro-alimentaire fribourgeois (LAAF)	
	Coûts	1'878'624
	Produits	1'575'000
	Solde	-303'624

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012		
		Individuelle Leistungen	2200
3'859'650	3'950'664	Kosten	
2'100'000	2'054'578	Erträge	
-1'759'650	-1'896'086	Saldo	
		Mandate und Zurverfügungstellen von Ressourcen	2300
2'517'589	2'369'142	Kosten	
367'000	330'703	Erträge	
-2'150'589	-2'038'439	Saldo	
		Hotellerie	2400
2'470'092	2'485'008	Kosten	
1'704'000	1'752'814	Erträge	
-766'092	-732'194	Saldo	
		Freiburgisches Agro-Lebensmittellabor (FALL)	2500
1'956'186	1'877'409	Kosten	
1'487'500	1'567'385	Erträge	
-468'686	-310'024	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2014
Service des forêts et de la faune		
	Solde du compte de résultats - 3445 SFOR	-18'361'030
	Domaines exclus ¹	5'960'100
	Ajustements analytiques	-762'729
	Solde du résultat analytique	-13'163'659
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	19'835'689
	Produits	6'672'030
	Solde	-13'163'659
1000	Forêt, Faune, Dangers naturels	
	Coûts	14'482'013
	Produits	3'021'600
	Solde	-11'460'413
1100	Conservation des forêts	
	Coûts	1'218'407
	Produits	41'500
	Solde	-1'176'907
1200	Diversité biologique en forêt	
	Coûts	915'072
	Produits	404'750
	Solde	-510'322
1300	Protection contre les dangers naturels	
	Coûts	1'549'325
	Produits	166'000
	Solde	-1'383'325
1400	Production, utilisation du bois et gestion forestière	
	Coûts	3'794'267
	Produits	155'850
	Solde	-3'638'417
1500	Accueil du public en forêt	
	Coûts	211'185
	Produits	
	Solde	-211'185
1600	Faune, chasse et pêche	
	Coûts	5'132'246
	Produits	1'960'500
	Solde	-3'171'746
1700	Formation	
	Coûts	860'896
	Produits	293'000
	Solde	-567'896

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

Remarque : en raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants de détail

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012		
Amt für Wald, Wild und Fischerei			
-19'217'790	-20'623'970	Saldo der Erfolgsrechnung - 3445 SFOR	
6'761'100	9'227'907	Ausgenommene Bereiche ¹	
-563'877	-459'010	Betriebliche Abgrenzungen	
-13'020'567	-11'855'072	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
19'642'597	18'924'593	Kosten	
6'622'030	7'069'521	Erträge	
-13'020'567	-11'855'072	Saldo	
Wald, Wild, Naturgefahren			1000
14'509'263	14'039'753	Kosten	
2'666'100	3'065'709	Erträge	
-11'843'163	-10'974'044	Saldo	
Erhaltung der Wälder			1100
1'173'285	1'145'238	Kosten	
35'000	39'753	Erträge	
-1'138'285	-1'105'485	Saldo	
Biologische Vielfalt im Wald			1200
895'945	755'406	Kosten	
258'250	291'589	Erträge	
-637'695	-463'817	Saldo	
Schutz vor Naturgefahren			1300
1'577'441	1'494'367	Kosten	
159'500	123'703	Erträge	
-1'417'941	-1'370'664	Saldo	
Holzproduktion, Holzverwendung und Bewirtschaftung des Waldes			1400
3'837'678	3'708'687	Kosten	
236'850	190'342	Erträge	
-3'600'828	-3'518'345	Saldo	
Freizeit und Erholung im Wald			1500
174'056	189'696	Kosten	
		Erträge	
-174'056	-189'696	Saldo	
Fauna, Jagd und Fischerei			1600
5'076'481	5'234'146	Kosten	
1'698'500	2'034'541	Erträge	
-3'377'981	-3'199'605	Saldo	
Berufsbildung			1700
860'595	821'285	Kosten	
278'000	385'625	Erträge	
-582'595	-435'660	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 2014
1800	Relations publiques	
	Coûts	374'830
	Produits	
	Solde	-374'830
1900	Géomatique	
	Coûts	425'786
	Produits	
	Solde	-425'786
2000	Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFF	
	Coûts	5'353'676
	Produits	3'650'430
	Solde	-1'703'246
2100	Production et utilisation du bois	
	Coûts	1'834'592
	Produits	673'000
	Solde	-1'161'592
2200	Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices	
	Coûts	1'134'799
	Produits	645'000
	Solde	-489'799
2300	Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement	
	Coûts	453'846
	Produits	146'000
	Solde	-307'846
2400	Diversité de la faune, de la flore et des biotopes	
	Coûts	215'739
	Produits	36'000
	Solde	-179'739
2500	Production et gestion de biens, prestations de service	
	Coûts	1'714'701
	Produits	2'150'430
	Solde	435'729

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012		
		Öffentlichkeitsarbeit	1800
458'510	335'403	Kosten	
		Erträge	
-458'510	-335'403	Saldo	
		Geomatik	1900
455'272	355'524	Kosten	
	156	Erträge	
-455'272	-355'368	Saldo	
		Staatswälder und andere vom AWWF bewirtschaftete Güter	2000
5'133'334	4'884'840	Kosten	
3'955'930	4'003'812	Erträge	
-1'177'404	-881'028	Saldo	
		Holzproduktion und -verwendung	2100
2'055'730	1'540'198	Kosten	
924'000	663'055	Erträge	
-1'131'730	-877'143	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren und Pflege der Schutzwälder	2200
1'044'611	975'992	Kosten	
713'000	946'990	Erträge	
-331'611	-29'002	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald und Erhaltung der natürlichen Ressourcen	2300
313'106	392'045	Kosten	
146'000	136'893	Erträge	
-167'106	-255'152	Saldo	
		Vielfalt von Fauna und Flora und Lebensräumen	2400
221'355	150'737	Kosten	
114'000	15'538	Erträge	
-107'355	-135'199	Saldo	
		Nutzung und Verwaltung der Güter, Dienstleistungen	2500
1'498'532	1'825'868	Kosten	
2'058'930	2'241'337	Erträge	
560'398	415'469	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2014
Administration des finances		
	Solde du compte de résultats - 3705 TRES	549'898'600
	Domaines exclus ¹	-555'467'620
	Ajustements analytiques	-868'967
	Solde du résultat analytique	-6'437'987
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	6'510'137
	Produits	72'150
	Solde	-6'437'987
1000	Budget et plan financier	
	Coûts	339'426
	Produits	3'000
	Solde	-336'426
1100	Elaboration du budget	
	Coûts	209'761
	Produits	3'000
	Solde	-206'761
1200	Elaboration du plan financier	
	Coûts	129'665
	Produits	
	Solde	-129'665
2000	Comptabilité et service financier	
	Coûts	2'554'819
	Produits	62'150
	Solde	-2'492'669
2100	Tenue de la comptabilité de l'Etat et consolidation	
	Coûts	1'844'465
	Produits	62'000
	Solde	-1'782'465
2200	Suivi du contentieux	
	Coûts	538'032
	Produits	150
	Solde	-537'882
2300	Suivi et contrôle des comptes	
	Coûts	172'323
	Produits	
	Solde	-172'323
3000	Prestations de service en gestion financière et logistique	
	Coûts	3'615'892
	Produits	7'000
	Solde	-3'608'892

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

Remarque : en raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants de détail

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012		
Finanzverwaltung			
552'396'740	560'349'221	Saldo der Erfolgsrechnung - 3705 TRES	
-557'776'180	-565'120'336	Ausgenommene Bereiche ¹	
-843'247	-846'558	Betriebliche Abgrenzungen	
-6'222'687	-5'617'674	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
6'299'987	5'711'564	Kosten	
77'300	93'890	Erträge	
-6'222'687	-5'617'674	Saldo	
Budget und Finanzplan			1000
241'252	419'506	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-238'252	-416'506	Saldo	
Aufstellung des Voranschlags			1100
241'252	201'799	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-238'252	-198'799	Saldo	
Aufstellung des Finanzplans (FP)			1200
	217'707	Kosten	
		Erträge	
	-217'707	Saldo	
Buchhaltung und Finanzdienst			2000
2'639'526	2'226'076	Kosten	
67'300	83'890	Erträge	
-2'572'226	-2'142'186	Saldo	
Führung und Konsolidierung der Staatsbuchhaltung			2100
1'853'442	1'702'873	Kosten	
67'000	83'890	Erträge	
-1'786'442	-1'618'983	Saldo	
Mahnwesen			2200
621'582	371'125	Kosten	
300		Erträge	
-621'282	-371'125	Saldo	
Kontenführung und -kontrolle			2300
164'502	152'077	Kosten	
		Erträge	
-164'502	-152'077	Saldo	
Finanzverwaltungsdienstleistungen und Logistik			3000
3'419'209	3'065'983	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-3'412'209	-3'058'983	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 2014
3100	Analyse des dossiers à caractère financier	
	Coûts	712'853
	Produits	
	Solde	-712'853
3200	Gestion du progiciel SAP	
	Coûts	1'903'248
	Produits	7'000
	Solde	-1'896'248
3300	Déploiement de la GpP	
	Coûts	350'561
	Produits	
	Solde	-350'561
3400	Conseil et formation	
	Coûts	226'045
	Produits	
	Solde	-226'045
3500	Logistique	
	Coûts	417'113
	Produits	
	Solde	-417'113
3600	Dettes, placements et liquidités	
	Coûts	6'071
	Produits	
	Solde	-6'071

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012		
		Analyse finanzrelevanter Dossiers	3100
582'125	606'315	Kosten	
		Erträge	
-582'125	-606'315	Saldo	
		Verwaltung des SAP-Softwarepakets	3200
1'677'558	1'466'981	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-1'670'558	-1'459'981	Saldo	
		Implementierung der LoF	3300
585'202	408'204	Kosten	
		Erträge	
-585'202	-408'204	Saldo	
		Beratung und Ausbildung	3400
171'056	154'288	Kosten	
		Erträge	
-171'056	-154'288	Saldo	
		Logistik	3500
394'338	420'259	Kosten	
		Erträge	
-394'338	-420'259	Saldo	
		Schulden, Anlagen und flüssige Mittel	3600
8'930	9'935	Kosten	
		Erträge	
-8'930	-9'935	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2014
Service de l'informatique et des télécommunications		
	Solde du compte de résultats - 3725 CIEF	-32'772'060
	Ajustements analytiques	225'508
	Solde du résultat analytique	-32'546'552
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	39'370'592
	Produits	6'824'040
	Solde	-32'546'552
1000	Gouvernance IT de l'Etat	
	Coûts	3'441'064
	Produits	
	Solde	-3'441'064
1100	Stratégie et pilotage informatique	
	Coûts	902'385
	Produits	
	Solde	-902'385
1200	Planification informatique	
	Coûts	1'873'310
	Produits	
	Solde	-1'873'310
1300	Synthèse financière, contrôle et audit	
	Coûts	665'368
	Produits	
	Solde	-665'368
2000	Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications	
	Coûts	14'411'903
	Produits	2'999'340
	Solde	-11'412'563
2100	Acquisition, développement et mise en place d'applications	
	Coûts	5'602'028
	Produits	510'000
	Solde	-5'092'028
2200	Exploitation et support d'applications	
	Coûts	6'649'938
	Produits	2'329'340
	Solde	-4'320'598
2300	Intégration d'applications	
	Coûts	2'159'937
	Produits	160'000
	Solde	-1'999'937

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012		
Amt für Informatik und Telekommunikation			
-34'707'220	-26'160'108	Saldo der Erfolgsrechnung - 3725 CIEF	
-912'953	827'155	Betriebliche Abgrenzungen	
-35'620'173	-25'332'953	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
42'314'725	32'868'908	Kosten	
6'694'552	7'535'956	Erträge	
-35'620'173	-25'332'952	Saldo	
IT-Governance des Staates			
			1000
3'512'483	2'937'882	Kosten	
		Erträge	
-3'512'483	-2'937'882	Saldo	
IT-Strategie und -Steuerung			
			1100
1'028'445	979'074	Kosten	
		Erträge	
-1'028'445	-979'074	Saldo	
IT-Planung			
			1200
1'836'974	1'226'824	Kosten	
		Erträge	
-1'836'974	-1'226'824	Saldo	
Kostenübersicht, Kontrolle und Audit			
			1300
647'064	731'984	Kosten	
		Erträge	
-647'064	-731'984	Saldo	
Beschaffung, Bereitstellung und Unterhalt von Applikationen			
			2000
17'022'652	12'191'208	Kosten	
2'918'325	2'365'175	Erträge	
-14'104'327	-9'826'033	Saldo	
Beschaffung, Entwicklung und Bereitstellung von Applikationen			
			2100
9'538'318	5'762'691	Kosten	
430'000	644'926	Erträge	
-9'108'318	-5'117'765	Saldo	
Betrieb und Unterhalt von Applikationen			
			2200
5'757'514	5'199'532	Kosten	
2'488'325	1'720'249	Erträge	
-3'269'189	-3'479'283	Saldo	
Applikationsintegration			
			2300
1'726'820	1'228'986	Kosten	
		Erträge	
-1'726'820	-1'228'986	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2014
3000	Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support	
	Coûts	21'517'625
	Produits	3'824'700
	Solde	-17'692'925
3100	Exploitation des infrastructures serveurs et stockage	
	Coûts	4'046'665
	Produits	1'616'500
	Solde	-2'430'165
3200	Exploitation des infrastructures de télécommunication	
	Coûts	4'638'513
	Produits	343'000
	Solde	-4'295'513
3300	Exploitation des postes de travail et périphériques	
	Coûts	4'334'683
	Produits	203'000
	Solde	-4'131'683
3400	Assistance et conseil aux utilisateurs	
	Coûts	4'711'217
	Produits	1'105'000
	Solde	-3'606'217
3500	Exploitation des middleware	
	Coûts	3'786'546
	Produits	557'200
	Solde	-3'229'346

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012		
		Bereitstellung, Betrieb der IT-Infrastrukturen und Support	3000
21'779'590	17'739'819	Kosten	
3'776'227	5'170'781	Erträge	
-18'003'363	-12'569'038	Saldo	
		Betrieb Server- und Speicherinfrastrukturen	3100
5'159'333	3'842'413	Kosten	
1'261'500	1'374'457	Erträge	
-3'897'833	-2'467'956	Saldo	
		Betrieb Telekommunikationsinfrastrukturen	3200
5'113'504	4'251'856	Kosten	
311'000	407'154	Erträge	
-4'802'504	-3'844'702	Saldo	
		Betrieb Arbeitsplätze und Peripheriegeräte	3300
3'336'316	2'849'947	Kosten	
725'000	902'280	Erträge	
-2'611'316	-1'947'667	Saldo	
		Unterstützung und Beratung der Benutzer	3400
4'568'810	3'930'951	Kosten	
820'000	1'890'993	Erträge	
-3'748'810	-2'039'958	Saldo	
		Betrieb Middleware	3500
3'601'627	2'864'652	Kosten	
658'727	595'898	Erträge	
-2'942'900	-2'268'754	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2014
Service des ponts et chaussées		
Solde du compte de résultats - 3810 PCAD		
Solde du compte de résultats - 3820 PCRC		
Solde du compte de résultats - 3840 PCEE		
Total		
Domaines exclus ¹		
Ajustements analytiques		
Solde du résultat analytique		
Résultat des groupes de prestations		
Coûts		
Produits		
Solde		
2000	Routes cantonales	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2100	Planification routière	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2201	Dossiers de projets	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2202	Réalisation de l'aménagement	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2301	Entretien d'exploitation	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2302	Viabilité hivernale	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2310	Entretien constructif	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

Remarque : en raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants de détail

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012		
		Tiefbauamt	
	-4'192'958	Saldo der Erfolgsrechnung - 3810 PCAD	
	-28'045'312	Saldo der Erfolgsrechnung - 3820 PCRC	
	-2'083'120	Saldo der Erfolgsrechnung - 3840 PCEE	
	-34'321'390	Summe	
	-2'914'628	Ausgenommene Bereiche ¹	
	-976'832	Betriebliche Abgrenzungen	
	-38'212'850	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
		Ergebnis der Leistungsgruppen	
	43'613'114	Kosten	
	5'400'264	Erträge	
	-38'212'850	Saldo	
		Kantonsstrassen	2000
	38'887'901	Kosten	
	5'084'655	Erträge	
	-33'803'246	Saldo	
		Strassenplanung	2100
	46'326	Kosten	
		Erträge	
	-46'326	Saldo	
		Projektdossier	2201
	1'382'265	Kosten	
		Erträge	
	-1'382'265	Saldo	
		Ausbauarbeiten	2202
	883'005	Kosten	
		Erträge	
	-883'005	Saldo	
		Betrieblicher Unterhalt	2301
	16'615'243	Kosten	
	376'751	Erträge	
	-16'238'492	Saldo	
		Winterdienst	2302
	6'924'550	Kosten	
	211'472	Erträge	
	-6'713'078	Saldo	
		Baulicher Unterhalt	2310
	12'484'338	Kosten	
	4'442'818	Erträge	
	-8'041'520	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 2014
2400	Gestion des routes cantonales Coûts Produits Solde	
3000	Routes communales Coûts Produits Solde	
3100	Appui Coûts Produits Solde	
3400	Gestion des routes communales Coûts Produits Solde	
4000	Lacs et cours d'eau Coûts Produits Solde	
4100	Planification des eaux de surface Coûts Produits Solde	
4200	Aménagement Coûts Produits Solde	
4300	Entretien Coûts Produits Solde	
4400	Gestion des lacs et cours d'eau Coûts Produits Solde	

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012		
		Verwaltung Kantonsstrassen	2400
	552'175	Kosten	
	53'615	Erträge	
	-498'560	Saldo	
		Gemeindestrassen	3000
	1'073'232	Kosten	
	140'591	Erträge	
	-932'641	Saldo	
		Unterstützung	3100
	537'754	Kosten	
	45'538	Erträge	
	-492'216	Saldo	
		Verwaltung Gemeindestrassen	3400
	535'478	Kosten	
	95'054	Erträge	
	-440'424	Saldo	
		Gewässer	4000
	3'651'981	Kosten	
	175'018	Erträge	
	-3'476'963	Saldo	
		Planung Oberflächengewässer	4100
	1'820'637	Kosten	
	40'000	Erträge	
	-1'780'637	Saldo	
		Ausbau	4200
	375'962	Kosten	
	1'138	Erträge	
	-374'824	Saldo	
		Unterhalt	4300
	139'316	Kosten	
		Erträge	
	-139'316	Saldo	
		Verwaltung Gewässer	4400
	1'316'066	Kosten	
	133'880	Erträge	
	-1'182'186	Saldo	

Budget par groupe de prestations

		Budget Voranschlag 2014
Service des ponts et chaussées - 2013 (nouvelle structure)		
	Solde du compte de résultats - 3811 SPCH	-31'494'880
	Domaines exclus ¹	-2'922'900
	Ajustements analytiques	-1'938'704
	Solde du résultat analytique	-36'356'484
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	40'805'284
	Produits	4'448'800
	Solde	-36'356'484
1000	Surveillance du réseau routier public	
	Coûts	1'951'413
	Produits	319'000
	Solde	-1'632'413
1100	Surveillance du réseau routier communal	
	Coûts	684'079
	Produits	64'000
	Solde	-620'079
1200	Surveillance du réseau routier cantonal	
	Coûts	1'034'913
	Produits	255'000
	Solde	-779'913
1300	Surveillance du réseau routier national	
	Coûts	232'422
	Produits	
	Solde	-232'422
2000	Entretien du réseau routier cantonal	
	Coûts	31'726'753
	Produits	3'942'300
	Solde	-27'784'453
2100	Entretien constructif	
	Coûts	9'347'375
	Produits	1'833'000
	Solde	-7'514'375
2200	Entretien d'exploitation	
	Coûts	14'739'792
	Produits	1'330'000
	Solde	-13'409'792
2300	Service hivernal	
	Coûts	7'639'587
	Produits	779'300
	Solde	-6'860'287

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

Remarque : en raison de l'arrondi, les totaux ne représentent pas forcément l'addition des montants de détail

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012	
Tiefbauamt - 2013 (neue Struktur)		
-31'765'170	Saldo der Erfolgsrechnung - 3811 SPCH	
-2'903'640	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'626'242	Betriebliche Abgrenzungen	
-36'295'052	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen		
40'532'122	Kosten	
4'237'070	Erträge	
-36'295'052	Saldo	
Überwachung des öffentlichen Strassennetzes		1000
1'909'696	Kosten	
80'000	Erträge	
-1'829'696	Saldo	
Überwachung des Gemeindestrassennetzes		1100
820'983	Kosten	
39'000	Erträge	
-781'983	Saldo	
Überwachung des Kantonsstrassennetzes		1200
694'716	Kosten	
41'000	Erträge	
-653'716	Saldo	
Überwachung des Nationalstrassennetzes		1300
393'998	Kosten	
	Erträge	
-393'998	Saldo	
Unterhalt des Kantonsstrassennetzes		2000
32'299'012	Kosten	
4'001'070	Erträge	
-28'297'942	Saldo	
Baulicher Unterhalt		2100
9'636'688	Kosten	
2'041'770	Erträge	
-7'594'918	Saldo	
Betrieblicher Unterhalt		2200
15'271'017	Kosten	
1'663'000	Erträge	
-13'608'017	Saldo	
Winterdienst		2300
7'391'307	Kosten	
296'300	Erträge	
-7'095'007	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 2014
3000	Développement du réseau routier cantonal	
	Coûts	3'303'031
	Produits	
	Solde	-3'303'031
3100	Construction de nouveaux tronçons routiers	
	Coûts	535'141
	Produits	
	Solde	-535'141
3200	Aménagement des tronçons routiers existants	
	Coûts	2'767'890
	Produits	
	Solde	-2'767'890
4000	Gestion des lacs et cours d'eau	
	Coûts	3'824'086
	Produits	187'500
	Solde	-3'636'586
4100	Planification et administration des eaux de surface	
	Coûts	3'088'507
	Produits	187'500
	Solde	-2'901'007
4200	Aménagement et entretien des lacs et cours d'eau	
	Coûts	735'579
	Produits	
	Solde	-735'579

Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012	
		Entwicklung des Kantonsstrassennetzes 3000
3'222'072	Kosten	
	Erträge	
-3'222'072	Saldo	
		Bau von neuen Strassenabschnitten 3100
943'520	Kosten	
	Erträge	
-943'520	Saldo	
		Ausbau von bestehenden Strassenabschnitten 3200
2'278'551	Kosten	
	Erträge	
-2'278'551	Saldo	
		Gewässerbewirtschaftung 4000
3'101'342	Kosten	
156'000	Erträge	
-2'945'342	Saldo	
		Gewässerplanung und -verwaltung 4100
2'490'344	Kosten	
150'000	Erträge	
-2'340'344	Saldo	
		Wasserbau und Gewässerunterhalt 4200
610'998	Kosten	
6'000	Erträge	
-604'998	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)

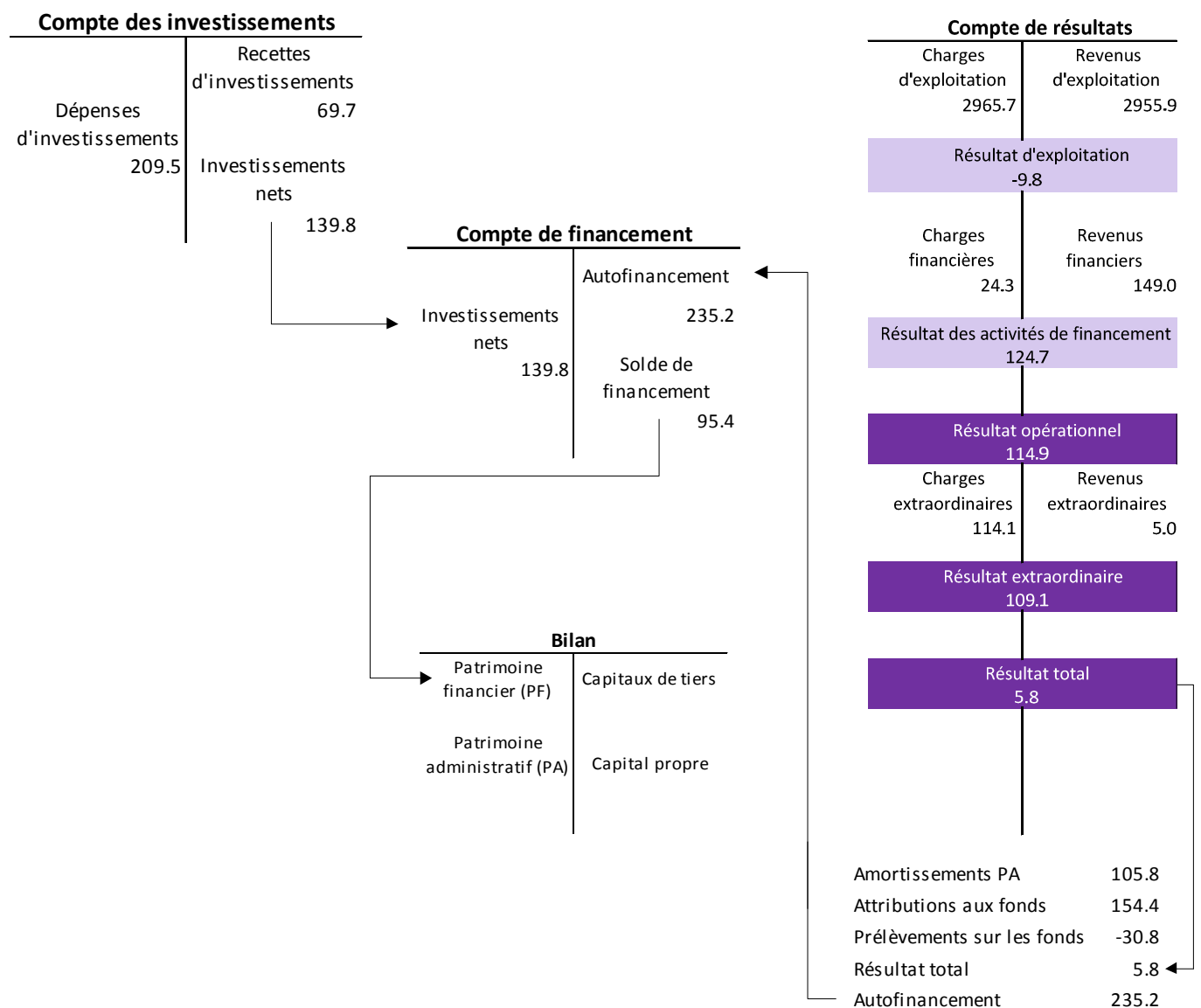
2. Le modèle de comptes (MCH2)

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)

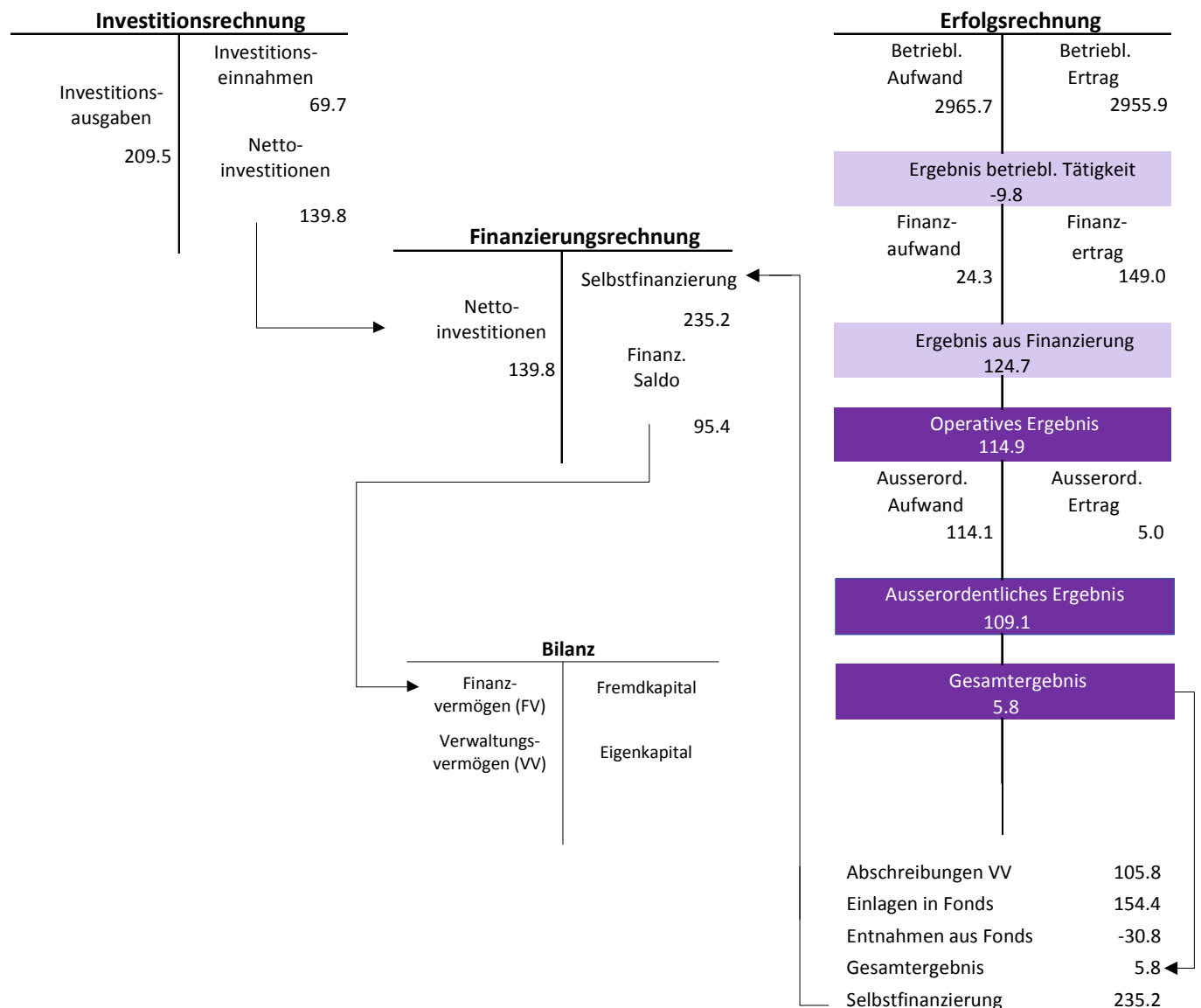
2. Rechnungsmodell (HRM2)

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 Staates 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),
 - > Nutztiersversicherungsanstalt (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:

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

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

Nouveau compte Neues Konto	Désignation Bezeichnung	Anciens comptes Alte Konten
3199.018	Débours récupérables <i>Rückforderbare Auslagen</i>	318.061, 318.062
3406.001	Intérêts des dettes à long terme <i>Zinsen auf langfristigen Schulden</i>	322.001, 322.002
3409.000	Intérêts des dépôts des fonds <i>Fondszinsen</i>	323.001, 329.000
3631.000	Part aux frais de conférences <i>Konferenzkostenanteil</i>	361.000, 364.002
3636.000	Subventions cantonales <i>Kantonsbeiträge</i>	364.000, 365.000
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles <i>Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen</i>	364.001, 365.002
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises <i>Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse</i>	365.005, 366.005
4000.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques <i>Einkommenssteuern der natürlichen Personen</i>	400.000, 400.006
4511.007	Prélèvements sur provisions <i>Entnahmen aus Rückstellungen</i>	480.007, 480.009
4900.000	Livraisons à l'hôpital <i>Lieferungen an das Spital</i>	490.005, 490.008, 490.009
5040.000	Construction d'immeubles <i>Bau von Gebäuden</i>	500.001, 503.000
5450.100	Prêts à des tiers pour des actions de nouvelle politique régionale <i>Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik</i>	525.005, 525.100
5470.000	Prêts à des tiers <i>Darlehen an Dritte</i>	524.002, 525.004
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes <i>Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen</i>	660.005, 660.200, 670.016
6420.001	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour l'acquisition et l'équipement de terrains <i>Darlehensrückzahlung der Gemeinden für den Erwerb und die Erschliessung von Grundstücken</i>	622.001, 624.001
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne <i>Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten</i>	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	3'221'077'080	100.00
30	Charges de personnel	1'174'613'670	36.47
300	Autorités, commissions et juges	15'360'090	0.48
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	392'932'670	12.20
302	Personnel enseignant	555'766'620	17.25
304	Allocations et indemnités	14'155'360	0.44
305	Contributions aux assurances sociales	174'262'770	5.41
306	Prestations aux retraités	14'953'330	0.46
309	Autres charges de personnel	7'182'830	0.22
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	323'144'430	10.03
310	Fournitures, matériel et marchandises	33'629'720	1.04
311	Matériel, mobilier, machines et véhicules	31'840'760	0.99
312	Chauffage, éclairage, eau	14'585'250	0.45
313	Prestations de service et honoraires	106'276'180	3.30
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	43'868'160	1.36
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	16'101'590	0.50
316	Loyers, droits de superficie et leasing	19'790'790	0.61
317	Dédommagements	9'542'700	0.30
318	Pertes sur créances	12'587'980	0.39
319	Autres charges d'exploitation	34'921'300	1.08
33	Amortissements du patrimoine administratif	78'570'260	2.44
330	Immobilisations	78'570'260	2.44
34	Charges financières	4'106'000	0.13
340	Intérêts passifs	4'090'000	0.13
349	Autres charges financières	16'000	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	38'354'350	1.19
351	Capital propre	38'354'350	1.19
36	Charges de transferts	1'349'864'040	41.91
360	Parts de revenus destinées à des tiers	24'553'600	0.76
361	Dédommagements à des collectivités publiques	167'330'990	5.19
362	Péréquation financière et compensation des charges	42'734'000	1.33
363	Subventions accordées	1'067'389'520	33.14
364	Amortissements des prêts du patrimoine administratif	4'000'000	0.12
365	Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif	200'000	0.01
366	Amortissements des subventions d'investissements	43'655'930	1.36
37	Subventions à redistribuer	225'790'750	7.01
370	Subventions à redistribuer	225'790'750	7.01
39	Imputations internes	26'633'580	0.83
390	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'726'000	0.18
391	Prestations de service et honoraires	13'532'430	0.42
392	Loyers, droits de superficie et leasing	5'575'150	0.17
398	Transferts	1'800'000	0.06

3'203'912'310	3'135'986'140	Aufwand	3
1'173'958'410	1'158'331'948	Personalaufwand	30
15'784'130	14'871'177	Behörden, Kommissionen und Richter	300
397'625'500	386'612'100	Verwaltungs-, Betriebs- und technisches Personal	301
554'316'580	552'593'393	Lehrkräfte	302
14'101'700	13'827'458	Zulagen	304
170'965'260	168'537'889	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'754'420	15'444'126	Rentenleistungen	306
7'410'820	6'445'805	Übriger Personalaufwand	309
323'472'270	318'554'349	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31
33'458'360	32'624'130	Material- und Warenaufwand	310
33'535'500	32'827'296	Möbilien, Maschinen und Fahrzeuge	311
15'034'450	12'975'384	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
105'777'640	97'937'485	Dienstleistungen und Honorare	313
43'118'530	49'697'801	Leistungen Dritter baulicher Unterhalt	314
15'892'570	13'831'942	Leistungen Dritter Unterhalt Möbeln und immaterielle Anlagen	315
19'858'740	19'202'835	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	316
8'984'720	9'480'466	Spesenentschädigungen	317
13'651'300	13'764'413	Forderungsverluste	318
34'160'460	36'212'597	Übriger Betriebsaufwand	319
66'129'000	61'027'559	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33
66'129'000	61'027'559	Sachanlagen	330
14'532'940	16'275'575	Finanzaufwand	34
14'516'940	16'262'913	Passivzinsen	340
16'000	12'662	Übriger Finanzaufwand	349
38'853'380	60'782'738	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35
38'853'380	60'782'738	Eigenkapital	351
1'332'253'960	1'277'176'436	Transferaufwand	36
30'145'860	29'941'498	Ertragsanteile an Dritte	360
153'403'540	151'453'890	Entschädigungen an Gemeinwesen	361
42'484'000	41'711'779	Finanz- und Lastenausgleich	362
1'063'289'060	1'021'575'213	Eigene Beiträge	363
6'500'000	3'410'000	Abschreibung Darlehen des Verwaltungsvermögens	364
120'000		Abschreibung Wertschriften und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	365
36'311'500	29'084'056	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366
228'228'700	218'860'494	Durchlaufende Beiträge	37
228'228'700	218'860'494	Durchlaufende Beiträge	370
26'483'650	24'977'040	Interne Verrechnungen	39
6'164'500	5'562'339	Material- und Warenbezüge	390
13'021'900	12'187'863	Dienstleistungen und Honorare	391
5'497'250	5'460'591	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	392
1'800'000	1'766'248	Übertragungen	398

		Frans Franken	%
4	Revenus	3'221'615'710	100.00
40	Revenus fiscaux	1'160'447'500	36.02
400	Impôts directs sur les personnes physiques	816'450'000	25.34
401	Impôts directs sur les personnes morales	131'500'000	4.08
402	Autres impôts directs	106'650'000	3.31
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	105'847'500	3.29
41	Patentes et concessions	59'983'000	1.86
410	Patentes	4'400'000	0.14
411	Part au bénéfice net de la BNS	23'725'000	0.74
412	Concessions	11'353'000	0.35
413	Autorisations pour loteries et paris	20'505'000	0.64
42	Taxes, émoluments et contributions	215'461'000	6.69
420	Taxes de compensation	3'325'000	0.10
421	Emoluments	60'336'770	1.87
422	Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés	15'961'300	0.50
423	Frais d'écologie et taxes de cours	20'237'460	0.63
424	Prestations de service et autres redevances d'utilisation	36'958'900	1.15
425	Ventes	18'804'700	0.58
426	Remboursements et dédommagements	44'537'770	1.38
427	Amendes	15'299'100	0.47
43	Revenus divers	2'185'100	0.07
430	Revenus d'exploitation divers	2'065'100	0.06
431	Activation des propres prestations	120'000	0.00
44	Revenus financiers	85'594'790	2.66
440	Revenus des intérêts	17'855'650	0.55
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	3'267'770	0.10
446	Revenus d'entreprises publiques	56'615'000	1.76
447	Produits des immeubles du patrimoine administratif	7'381'250	0.23
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	66'813'450	2.07
451	Capital propre	66'813'450	2.07
46	Revenus de transferts	1'378'706'540	42.80
460	Parts à des recettes et contributions sans affectation	120'917'660	3.75
461	Dédommagements de collectivités publiques	366'848'170	11.39
462	Péréquation financière et compensation des charges	472'853'000	14.68
463	Subventions acquises	417'629'750	12.96
469	Autres revenus de transferts	457'960	0.01
47	Subventions à redistribuer	225'790'750	7.01
470	Subventions à redistribuer	225'790'750	7.01
48	Revenus extraordinaires		
489	Prélèvements sur le capital propre		
49	Imputations internes	26'633'580	0.83
490	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'726'000	0.18
491	Prestations de service et honoraires	13'532'430	0.42
492	Loyers, droits de superficie et leasing	5'575'150	0.17
498	Transferts	1'800'000	0.06

3'204'409'640	3'146'563'962	Ertrag	4
1'114'060'000	1'119'962'363	Fiskalertrag	40
792'400'000	792'149'981	Direkte Steuern natürliche Personen	400
131'000'000	137'874'659	Direkte Steuern juristische Personen	401
99'900'000	99'501'031	Übrige direkte Steuern	402
90'760'000	90'436'693	Besitz- und Aufwandsteuern	403
58'370'500	59'665'270	Regalien und Konzessionen	41
3'450'000	3'378'402	Regalien	410
23'577'000	23'576'726	Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank	411
11'338'500	11'746'253	Konzessionen	412
20'005'000	20'963'890	Bewilligungen für Lotterien und Wetten	413
208'532'490	210'168'098	Entgelte	42
3'225'000	1'548'800	Ersatzabgaben	420
56'121'210	55'620'602	Gebühren	421
15'811'130	15'298'718	Spital- und Heimtaxen	422
18'712'180	18'687'957	Schul- und Kursgelder	423
35'606'450	40'239'406	Dienstleistungen und andere Benützungsgebühren	424
18'821'300	18'205'637	Verkäufe	425
45'222'120	45'811'533	Rückerstattungen und Entschädigungen	426
15'013'100	14'755'447	Bussen	427
2'282'450	2'074'478	Verschiedene Erträge	43
1'997'450	1'995'940	Verschiedene betriebliche Erträge	430
285'000	78'538	Aktivierung Eigenleistungen	431
79'650'450	82'948'217	Finanzertrag	44
18'944'700	22'335'837	Zinsertrag	440
	626'248	Realisierte Buchgewinne aus Anlagen des Finanzvermögens	441
567'120	460'270	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	442
3'820'530	3'397'707	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	445
49'515'000	48'835'000	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	446
6'803'100	7'293'155	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	447
76'201'960	50'802'612	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45
76'201'960	50'802'612	Eigenkapital	451
1'372'599'440	1'376'356'296	Transferertrag	46
121'238'000	121'795'141	Ertragsanteile und Beiträge ohne Zweckbindung	460
357'544'130	356'636'242	Entschädigungen von Gemeinwesen	461
491'403'000	498'092'369	Finanz- und Lastenausgleich	462
401'886'220	399'403'932	Beiträge für eigene Rechnung	463
528'090	428'612	Übriger Transferertrag	469
228'228'700	219'609'587	Durchlaufende Beiträge	47
228'228'700	219'609'587	Durchlaufende Beiträge	470
38'000'000		Ausserordentlicher Ertrag	48
38'000'000		Entnahmen aus dem Eigenkapital	489
26'483'650	24'977'040	Interne Verrechnungen	49
6'164'500	5'562'339	Material- und Warenbezüge	490
13'021'900	12'187'863	Dienstleistungen und Honorare	491
5'497'250	5'460'591	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	492
1'800'000	1'766'248	Übertragungen	498

		Francs Franken	%
5	Dépenses	196'532'700	100.00
50	Investissements propres	118'367'060	60.23
500	Terrains non bâtis		
501	Routes, ouvrages de génie civil	47'230'000	24.03
504	Terrains bâtis	66'498'060	33.84
505	Forêts	900'000	0.46
506	Mobilier, machines, véhicules	3'739'000	1.90
54	Prêts	15'516'670	7.90
542	Communes et associations de communes	2'000'000	1.02
544	Entreprises publiques	7'000'000	3.56
545	Entreprises privées	1'166'670	0.59
547	Personnes physiques	5'350'000	2.72
55	Participations et capital social	1'000'000	0.51
554	Entreprises publiques	1'000'000	0.51
56	Subventions accordées	46'844'220	23.84
560	Confédération	40'000	0.02
562	Communes et associations de communes	18'003'910	9.16
564	Entreprises publiques	14'908'000	7.59
566	Organisations privées à but non lucratif	2'900'000	1.48
567	Personnes physiques	10'992'310	5.59
57	Subventions à redistribuer	14'804'750	7.53
572	Communes et associations de communes	4'086'310	2.08
576	Organisations privées à but non lucratif	3'400'000	1.73
577	Personnes physiques	7'318'440	3.72

206'504'160	178'337'824	Ausgaben	5
135'870'000	118'052'764	Sachanlagen	50
1'500'000	5'510'100	Grundstücke	500
66'100'000	51'910'803	Strassen, Tiefbauten	501
63'690'000	59'913'312	Hochbauten	504
1'065'000	718'550	Waldungen	505
3'515'000		Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	506
14'066'660	11'899'387	Darlehen	54
2'400'000	2'422'622	Gemeinden und Gemeindeverbände	542
5'000'000	1'910'000	Öffentliche Unternehmungen	544
1'166'660		Private Unternehmungen	545
5'500'000	7'566'765	Private Haushalte	547
1'000'000	200'000	Beteiligungen und Grundkapitalien	55
1'000'000	200'000	Öffentliche Unternehmungen	554
38'714'500	31'216'095	Eigene Beiträge	56
40'000	106'187	Bund	560
18'294'500	11'169'873	Gemeinden und Gemeindeverbände	562
7'160'000	8'024'669	Öffentliche Unternehmungen	564
3'100'000	1'901'096	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	566
10'120'000	10'014'269	Private Haushalte	567
16'853'000	16'969'578	Durchlaufende Beiträge	57
4'194'000	5'112'778	Gemeinden und Gemeindeverbände	572
3'500'000	2'353'709	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	576
9'159'000	9'503'091	Private Haushalte	577

		Francs Franken	%
6	Recettes	52'264'020	100.00
60	Transferts au patrimoine financier		
604	Terrains bâtis		
61	Remboursements		
615	Forêts		
63	Subventions acquises	27'086'360	51.83
630	Confédération	22'711'260	43.45
632	Communes et associations de communes	100'000	0.19
635	Entreprises privées	4'275'100	8.18
64	Remboursements de prêts	10'302'910	19.71
642	Communes et associations de communes	1'374'000	2.63
644	Entreprises publiques	3'469'730	6.64
645	Entreprises privées	509'180	0.97
647	Personnes physiques	4'950'000	9.47
66	Remboursements de subventions accordées	70'000	0.13
667	Personnes physiques	70'000	0.13
67	Subventions à redistribuer	14'804'750	28.33
670	Confédération	14'804'750	28.33

51'541'000	67'758'862	Einnahmen	6
	628'724	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	60
	628'724	Hochbauten	604
	46'025	Rückerstattungen	61
	46'025	Waldungen	615
26'530'000	41'280'652	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	63
26'430'000	40'915'892	Bund	630
100'000		Gemeinden und Gemeindeverbände	632
	364'760	Private Unternehmungen	635
8'088'000	8'381'624	Rückzahlung von Darlehen	64
1'475'300	1'658'931	Gemeinden und Gemeindeverbände	642
1'143'000	1'146'558	Öffentliche Unternehmungen	644
619'700	134'510	Private Unternehmungen	645
4'850'000	5'441'625	Private Haushalte	647
70'000	452'259	Rückzahlung eigener Beiträge	66
70'000	452'259	Private Haushalte	667
16'853'000	16'969'578	Durchlaufende Beiträge	67
16'853'000	16'969'578	Bund	670

		Francs Franken	%
Total			
	Charges	3'221'077'080	100.00
	Revenus	3'221'615'710	100.00
	Solde	538'630	
0 Administration générale			
	Charges	163'561'302	5.08
	Revenus	62'495'730	1.94
	Solde	-101'065'572	
00	Administration générale (général)		
	Charges	-716'989	-0.02
	Revenus		
	Solde	716'989	
01	Législatif et exécutif		
	Charges	7'877'340	0.24
	Revenus	271'500	0.01
	Solde	-7'605'840	
02	Services généraux		
	Charges	156'400'950	4.86
	Revenus	62'224'230	1.93
	Solde	-94'176'720	

Total			
3'203'912'310	3'135'986'140	Aufwand	
3'204'409'640	3'146'563'962	Ertrag	
497'330	10'577'822	Saldo	
Allgemeine Verwaltung			0
164'278'180	163'664'851	Aufwand	
59'598'780	58'865'053	Ertrag	
-104'679'400	-104'799'798	Saldo	
		Allgemeine Verwaltung (allgemein)	00
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
		Legislative und Exekutive	01
8'671'170	7'789'214	Aufwand	
259'500	268'489	Ertrag	
-8'411'670	-7'520'725	Saldo	
		Allgemeine Dienste	02
155'607'010	155'875'637	Aufwand	
59'339'280	58'596'563	Ertrag	
-96'267'730	-97'279'073	Saldo	

		Francs Franken	%
1	Ordre et sécurité publics, défense		
	Charges	265'778'246	8.25
	Revenus	121'940'580	3.79
	Solde	-143'837'666	
10	Ordre et sécurité publics, défense (général)		
	Charges	-1'307'625	-0.04
	Revenus		
	Solde	1'307'625	
11	Sécurité publique		
	Charges	97'543'390	3.03
	Revenus	15'855'950	0.49
	Solde	-81'687'440	
12	Justice		
	Charges	66'076'710	2.05
	Revenus	22'539'810	0.70
	Solde	-43'536'900	
13	Exécution des peines		
	Charges	48'935'670	1.52
	Revenus	25'667'650	0.80
	Solde	-23'268'020	
14	Questions juridiques		
	Charges	42'425'700	1.32
	Revenus	50'144'060	1.56
	Solde	7'718'360	
16	Défense		
	Charges	12'104'400	0.38
	Revenus	7'733'110	0.24
	Solde	-4'371'290	

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			1
267'115'510	254'571'365	Aufwand	
117'234'270	116'220'954	Ertrag	
-149'881'240	-138'350'411	Saldo	
		Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung (allgemein)	10
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
		Öffentliche Sicherheit	11
99'012'950	91'356'997	Aufwand	
15'332'450	15'605'409	Ertrag	
-83'680'500	-75'751'588	Saldo	
		Rechtssprechung	12
65'151'450	62'809'916	Aufwand	
21'626'560	20'635'588	Ertrag	
-43'524'890	-42'174'327	Saldo	
		Strafvollzug	13
47'093'660	47'171'152	Aufwand	
24'737'120	24'099'332	Ertrag	
-22'356'540	-23'071'820	Saldo	
		Allgemeines Rechtswesen	14
43'781'130	42'377'286	Aufwand	
48'178'900	49'108'398	Ertrag	
4'397'770	6'731'112	Saldo	
		Verteidigung	16
12'076'320	10'856'014	Aufwand	
7'359'240	6'772'226	Ertrag	
-4'717'080	-4'083'788	Saldo	

		Francs Franken	%
2	Formation		
	Charges	1'170'385'344	36.34
	Revenus	528'798'360	16.41
	Solde	-641'586'984	
20	Formation (général)		
	Charges	-2'033'037	-0.06
	Revenus		
	Solde	2'033'037	
21	Scolarité obligatoire		
	Charges	406'620'770	12.62
	Revenus	212'352'960	6.59
	Solde	-194'267'810	
22	Ecoles spéciales		
	Charges	89'614'630	2.78
	Revenus	44'680'430	1.39
	Solde	-44'934'200	
23	Formation professionnelle initiale		
	Charges	136'586'040	4.24
	Revenus	47'060'120	1.46
	Solde	-89'525'920	
25	Ecoles de formation générale		
	Charges	108'521'470	3.37
	Revenus	8'448'410	0.26
	Solde	-100'073'060	
26	Formation professionnelle supérieure		
	Charges	9'662'450	0.30
	Revenus	652'130	0.02
	Solde	-9'010'320	
27	Hautes écoles		
	Charges	411'243'910	12.77
	Revenus	215'288'710	6.68
	Solde	-195'955'200	
29	Autres systèmes éducatifs		
	Charges	10'169'110	0.32
	Revenus	315'600	0.01
	Solde	-9'853'510	

Bildung			2
1'148'429'170	1'147'425'353	Aufwand	
513'451'990	525'677'149	Ertrag	
-634'977'180	-621'748'204	Saldo	
		Bildung (allgemein)	20
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
		Obligatorische Schule	21
402'328'110	396'986'801	Aufwand	
210'005'040	205'566'996	Ertrag	
-192'323'070	-191'419'805	Saldo	
		Sonderschulen	22
87'922'900	85'042'658	Aufwand	
43'871'850	42'212'056	Ertrag	
-44'051'050	-42'830'602	Saldo	
		Berufliche Grundbildung	23
133'917'360	136'663'666	Aufwand	
44'966'397	47'236'305	Ertrag	
-88'950'963	-89'427'361	Saldo	
		Allgemeinbildende Schulen	25
105'123'390	102'659'126	Aufwand	
7'740'776	8'098'396	Ertrag	
-97'382'614	-94'560'730	Saldo	
		Höhere Berufsbildung	26
9'584'580	9'249'791	Aufwand	
636'867	654'657	Ertrag	
-8'947'713	-8'595'134	Saldo	
		Hochschulen	27
399'037'170	406'999'974	Aufwand	
205'906'060	221'447'339	Ertrag	
-193'131'110	-185'552'635	Saldo	
		Übriges Bildungswesen	29
10'515'660	9'823'337	Aufwand	
325'000	461'400	Ertrag	
-10'190'660	-9'361'937	Saldo	

		Francs Franken	%
3	Culture, sports et loisirs, églises		
	Charges	52'048'835	1.62
	Revenus	8'374'610	0.26
	Solde	-43'674'225	
30	Culture, sports et loisirs, églises (général)		
	Charges	-143'695	0.00
	Revenus		
	Solde	143'695	
31	Héritage culturel		
	Charges	18'483'550	0.57
	Revenus	1'290'100	0.04
	Solde	-17'193'450	
32	Culture, autres		
	Charges	28'281'500	0.88
	Revenus	3'513'510	0.11
	Solde	-24'767'990	
34	Sports et loisirs		
	Charges	5'427'480	0.17
	Revenus	3'571'000	0.11
	Solde	-1'856'480	
4	Santé		
	Charges	341'855'036	10.61
	Revenus	13'661'750	0.42
	Solde	-328'193'286	
40	Santé (général)		
	Charges	-162'524	-0.01
	Revenus		
	Solde	162'524	
41	Hôpitaux, homes médicalisés		
	Charges	304'132'790	9.44
	Revenus	2'213'400	0.07
	Solde	-301'919'390	
42	Soins ambulatoires		
	Charges	9'120'610	0.28
	Revenus		
	Solde	-9'120'610	
43	Prévention de la santé		
	Charges	21'761'810	0.68
	Revenus	9'955'360	0.31
	Solde	-11'806'450	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs		
	Charges	7'002'350	0.22
	Revenus	1'492'990	0.05
	Solde	-5'509'360	

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			3
52'015'420	54'058'258	Aufwand	
7'801'180	8'289'562	Ertrag	
-44'214'240	-45'768'695	Saldo	
		Kultur, Sport und Freizeit, Kirche (allgemein)	30
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
		Kulturerbe	31
18'917'570	20'180'524	Aufwand	
935'600	1'030'730	Ertrag	
-17'981'970	-19'149'794	Saldo	
		Kultur, übrige	32
27'671'890	28'316'183	Aufwand	
3'294'580	3'394'473	Ertrag	
-24'377'310	-24'921'710	Saldo	
		Sport und Freizeit	34
5'425'960	5'561'550	Aufwand	
3'571'000	3'864'359	Ertrag	
-1'854'960	-1'697'191	Saldo	
Gesundheit			4
341'270'370	321'015'096	Aufwand	
13'483'160	12'673'299	Ertrag	
-327'787'210	-308'341'797	Saldo	
		Gesundheit (allgemein)	40
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
		Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	41
301'706'800	276'243'047	Aufwand	
2'012'680	2'143'397	Ertrag	
-299'694'120	-274'099'650	Saldo	
		Ambulante Krankenpflege	42
10'080'210	7'537'955	Aufwand	
		Ertrag	
-10'080'210	-7'537'955	Saldo	
		Gesundheitsprävention	43
22'548'500	20'093'153	Aufwand	
10'017'960	9'203'678	Ertrag	
-12'530'540	-10'889'475	Saldo	
		Gesundheitswesen, n.a.g.	49
6'934'860	17'140'941	Aufwand	
1'452'520	1'326'224	Ertrag	
-5'482'340	-15'814'716	Saldo	

		Francs Franken	%
5	Prévoyance sociale		
	Charges	662'870'546	20.58
	Revenus	325'205'210	10.09
	Solde	-337'665'336	
50	Prévoyance sociale (général)		
	Charges	-98'605	0.00
	Revenus		
	Solde	98'605	
51	Maladie et accident		
	Charges	151'288'000	4.70
	Revenus	79'795'390	2.48
	Solde	-71'492'610	
52	Invalidité		
	Charges	160'879'200	4.99
	Revenus	82'081'432	2.55
	Solde	-78'797'768	
53	Vieillesse et survivants		
	Charges	174'852'170	5.43
	Revenus	73'633'150	2.29
	Solde	-101'219'020	
54	Famille et jeunesse		
	Charges	50'395'360	1.56
	Revenus	22'996'938	0.71
	Solde	-27'398'422	
55	Chômage		
	Charges	39'395'820	1.22
	Revenus	35'025'500	1.09
	Solde	-4'370'320	
56	Construction de logements sociaux		
	Charges	6'741'620	0.21
	Revenus	2'000'000	0.06
	Solde	-4'741'620	
57	Aide sociale et domaine de l'asile		
	Charges	79'196'980	2.46
	Revenus	29'672'800	0.92
	Solde	-49'524'180	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs		
	Charges	220'000	0.01
	Revenus		
	Solde	-220'000	

Soziale Sicherheit			5
649'210'830	643'273'120	Aufwand	
317'560'690	309'628'453	Ertrag	
-331'650'140	-333'644'666	Saldo	
		Soziale Sicherheit (allgemein)	50
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
		Krankheit und Unfall	51
158'522'000	162'260'650	Aufwand	
77'622'660	75'325'252	Ertrag	
-80'899'340	-86'935'398	Saldo	
		Invalidität	52
159'705'000	149'960'884	Aufwand	
81'646'443	79'826'268	Ertrag	
-78'058'557	-70'134'616	Saldo	
		Alter und Hinterlassene	53
161'638'890	159'662'650	Aufwand	
70'264'080	70'395'734	Ertrag	
-91'374'810	-89'266'916	Saldo	
		Familie und Jugend	54
48'684'450	45'938'965	Aufwand	
21'714'697	20'659'629	Ertrag	
-26'969'753	-25'279'336	Saldo	
		Arbeitslosigkeit	55
38'491'460	33'357'195	Aufwand	
33'804'000	27'687'280	Ertrag	
-4'687'460	-5'669'915	Saldo	
		Soziales Wohnungswesen	56
7'091'440	6'889'919	Aufwand	
2'120'000	2'075'111	Ertrag	
-4'971'440	-4'814'808	Saldo	
		Sozialhilfe und Asylwesen	57
74'867'590	85'009'457	Aufwand	
30'388'810	33'659'180	Ertrag	
-44'478'780	-51'350'277	Saldo	
		Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	59
210'000	193'400	Aufwand	
		Ertrag	
-210'000	-193'400	Saldo	

		Francs Franken	%
6	Trafic		
	Charges	157'168'306	4.88
	Revenus	83'154'100	2.58
	Solde	-74'014'206	
60	Trafic (général)		
	Charges	-187'795	-0.01
	Revenus		
	Solde	187'795	
61	Circulation routière		
	Charges	82'422'890	2.56
	Revenus	62'078'600	1.93
	Solde	-20'344'290	
62	Transports publics		
	Charges	70'408'210	2.19
	Revenus	18'886'500	0.59
	Solde	-51'521'710	
63	Trafic, autres		
	Charges	2'525'000	0.08
	Revenus	2'189'000	0.07
	Solde	-336'000	
64	Télécommunications		
	Charges	2'000'000	0.06
	Revenus		
	Solde	-2'000'000	

Verkehr			6
151'053'650	141'554'825	Aufwand	
83'721'070	76'525'923	Ertrag	
-67'332'580	-65'028'902	Saldo	
		Verkehr (allgemein)	60
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
		Strassenverkehr	61
81'539'610	81'068'564	Aufwand	
61'952'070	59'707'540	Ertrag	
-19'587'540	-21'361'024	Saldo	
		Öffentlicher Verkehr	62
62'489'040	56'573'548	Aufwand	
16'601'000	14'740'983	Ertrag	
-45'888'040	-41'832'564	Saldo	
		Verkehr, übrige	63
5'525'000	2'412'713	Aufwand	
5'168'000	2'077'400	Ertrag	
-357'000	-335'313	Saldo	
		Nachrichtenübermittlung	64
1'500'000	1'500'000	Aufwand	
		Ertrag	
-1'500'000	-1'500'000	Saldo	

		Francs Franken	%
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
	Charges	28'749'492	0.89
	Revenus	14'367'000	0.45
	Solde	-14'382'492	
70	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
	Charges	-82'749	0.00
	Revenus		
	Solde	82'749	
72	Traitement des eaux usées		
	Charges	8'927'060	0.28
	Revenus	1'398'000	0.04
	Solde	-7'529'060	
73	Gestion des déchets		
	Charges	6'772'500	0.21
	Revenus	5'285'000	0.16
	Solde	-1'487'500	
74	Aménagements		
	Charges	3'644'430	0.11
	Revenus		
	Solde	-3'644'430	
75	Protection des espèces et du paysage		
	Charges	2'643'370	0.08
	Revenus	1'474'000	0.05
	Solde	-1'169'370	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		
	Charges	2'055'000	0.06
	Revenus	1'600'000	0.05
	Solde	-455'000	
79	Aménagement du territoire		
	Charges	4'789'880	0.15
	Revenus	4'610'000	0.14
	Solde	-179'880	

Umweltschutz und Raumordnung			7
26'255'150	23'626'540	Aufwand	
12'487'250	6'491'514	Ertrag	
-13'767'900	-17'135'025	Saldo	
		Umweltschutz und Raumordnung (allgemein)	70
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
		Abwasserbeseitigung	72
8'797'440	8'266'738	Aufwand	
1'185'000	917'679	Ertrag	
-7'612'440	-7'349'059	Saldo	
		Abfallwirtschaft	73
5'836'000	4'031'777	Aufwand	
4'718'750	1'057'125	Ertrag	
-1'117'250	-2'974'652	Saldo	
		Verbauungen	74
3'466'360	4'565'427	Aufwand	
	177'914	Ertrag	
-3'466'360	-4'387'512	Saldo	
		Arten- und Landschaftsschutz	75
1'805'000	1'344'862	Aufwand	
1'473'500	478'500	Ertrag	
-331'500	-866'362	Saldo	
		Bekämpfung von Umweltverschmutzung	76
1'590'000	833'652	Aufwand	
1'250'000	375'078	Ertrag	
-340'000	-458'574	Saldo	
		Raumordnung	79
4'760'350	4'584'084	Aufwand	
3'860'000	3'485'218	Ertrag	
-900'350	-1'098'866	Saldo	

		Francs Franken	%
8	Economie publique		
	Charges	289'326'147	8.98
	Revenus	291'961'750	9.06
	Solde	2'635'603	
80	Economie publique (général)		
	Charges	-147'164	0.00
	Revenus		
	Solde	147'164	
81	Agriculture		
	Charges	218'919'340	6.80
	Revenus	199'158'000	6.18
	Solde	-19'761'340	
82	Sylviculture		
	Charges	28'388'200	0.88
	Revenus	12'015'000	0.37
	Solde	-16'373'200	
83	Chasse et pêche		
	Charges	2'369'830	0.07
	Revenus	1'521'000	0.05
	Solde	-848'830	
84	Tourisme		
	Charges	3'667'000	0.11
	Revenus		
	Solde	-3'667'000	
85	Industrie, artisanat et commerce		
	Charges	17'347'150	0.54
	Revenus	6'829'250	0.21
	Solde	-10'517'900	
86	Banques et assurances		
	Charges		
	Revenus	35'015'000	1.09
	Solde	35'015'000	
87	Combustibles et énergie		
	Charges	16'418'200	0.51
	Revenus	35'060'000	1.09
	Solde	18'641'800	
89	Autres exploitations artisanales		
	Charges	2'363'590	0.07
	Revenus	2'363'500	0.07
	Solde	-90	

Volkswirtschaft			8
297'454'890	282'930'221	Aufwand	
295'125'690	282'646'886	Ertrag	
-2'329'200	-283'336	Saldo	
		Volkswirtschaft (allgemein)	80
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
		Landwirtschaft	81
226'004'460	219'959'602	Aufwand	
205'168'600	199'506'333	Ertrag	
-20'835'860	-20'453'269	Saldo	
		Forstwirtschaft	82
30'188'150	26'838'904	Aufwand	
12'910'000	9'392'674	Ertrag	
-17'278'150	-17'446'231	Saldo	
		Jagd und Fischerei	83
2'415'640	2'253'743	Aufwand	
1'496'000	1'524'565	Ertrag	
-919'640	-729'178	Saldo	
		Tourismus	84
3'742'000	3'651'077	Aufwand	
		Ertrag	
-3'742'000	-3'651'077	Saldo	
		Industrie, Gewerbe, Handel	85
16'476'320	12'231'897	Aufwand	
10'504'590	6'236'142	Ertrag	
-5'971'730	-5'995'754	Saldo	
		Banken und Versicherungen	86
		Aufwand	
29'515'000	30'015'000	Ertrag	
29'515'000	30'015'000	Saldo	
		Brennstoffe und Energie	87
16'256'000	15'764'103	Aufwand	
33'102'000	33'602'462	Ertrag	
16'846'000	17'838'359	Saldo	
		Sonstige gewerbliche Betriebe	89
2'372'320	2'230'895	Aufwand	
2'429'500	2'369'710	Ertrag	
57'180	138'815	Saldo	

		Francs Franken	%
9	Finances et impôts		
	Charges	89'333'830	2.77
	Revenus	1'771'656'620	54.99
	Solde	1'682'322'790	
90	Finances et impôts (général)		
	Charges	-74'821	0.00
	Revenus		
	Solde	74'821	
91	Impôts		
	Charges	8'700'000	0.27
	Revenus	1'158'997'500	35.98
	Solde	1'150'297'500	
93	Péréquation financière et compensation des charges		
	Charges	43'994'400	1.37
	Revenus	473'015'890	14.68
	Solde	429'021'490	
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération		
	Charges		
	Revenus	91'381'000	2.84
	Solde	91'381'000	
95	Quotes-parts, autres		
	Charges	20'350'000	0.63
	Revenus	23'725'000	0.74
	Solde	3'375'000	
96	Administration de la fortune et de la dette		
	Charges	6'764'250	0.21
	Revenus	15'003'770	0.47
	Solde	8'239'520	
97	Redistributions		
	Charges		
	Revenus	457'960	0.01
	Solde	457'960	
99	Postes non répartis		
	Charges	9'600'000	0.30
	Revenus	9'075'500	0.28
	Solde	-524'500	

Finanzen und Steuern			9
106'829'140	103'866'512	Aufwand	
1'783'945'560	1'749'545'169	Ertrag	
1'677'116'420	1'645'678'657	Saldo	
		Finanzen und Steuern (allgemein)	90
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
		Steuern	91
10'200'000	10'642'667	Aufwand	
1'112'660'000	1'118'506'605	Ertrag	
1'102'460'000	1'107'863'938	Saldo	
		Finanz- und Lastenausgleich	93
44'078'600	41'845'579	Aufwand	
491'403'000	498'092'369	Ertrag	
447'324'400	456'246'790	Saldo	
		Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	94
		Aufwand	
90'737'000	89'803'292	Ertrag	
90'737'000	89'803'292	Saldo	
		Ertragsanteile, übrige	95
26'163'000	26'084'648	Aufwand	
23'577'000	23'576'726	Ertrag	
-2'586'000	-2'507'922	Saldo	
		Vermögens- und Schuldenverwaltung	96
17'057'040	18'420'324	Aufwand	
16'320'470	19'137'564	Ertrag	
-736'570	717'240	Saldo	
		Rückverteilungen	97
		Aufwand	
528'090	428'612	Ertrag	
528'090	428'612	Saldo	
		Nicht aufgeteilte Posten	99
9'330'500	6'873'295	Aufwand	
48'720'000		Ertrag	
39'389'500	-6'873'295	Saldo	

		Francs Franken	%
Total			
Dépenses		196'532'700	100.00
Recettes		52'264'020	100.00
Solde		-144'268'680	
0 Administration générale			
Dépenses		35'303'000	17.96
Recettes			
Solde		-35'303'000	
1 Ordre et sécurité publics, défense			
Dépenses		4'560'000	2.32
Recettes		3'820'100	7.31
Solde		-739'900	
2 Formation			
Dépenses		35'329'060	17.98
Recettes		6'586'920	12.60
Solde		-28'742'140	
3 Culture, sports et loisirs, églises			
Dépenses		350'000	0.18
Recettes			
Solde		-350'000	
4 Santé			
Dépenses		7'000'000	3.56
Recettes		2'330'730	4.46
Solde		-4'669'270	
5 Prévoyance sociale			
Dépenses		35'000	0.02
Recettes		50'000	0.10
Solde		15'000	
6 Trafic			
Dépenses		64'924'000	33.03
Recettes		14'707'000	28.14
Solde		-50'217'000	
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire			
Dépenses		11'644'970	5.93
Recettes		6'538'590	12.51
Solde		-5'106'380	
8 Economie publique			
Dépenses		36'386'670	18.51
Recettes		18'230'680	34.88
Solde		-18'155'990	

Total		
206'504'160	178'337'824	Ausgaben
51'541'000	67'758'862	Einnahmen
-154'963'160	-110'578'962	Saldo
Allgemeine Verwaltung		
		0
18'585'000	23'003'388	Ausgaben
		Einnahmen
-18'585'000	-23'003'388	Saldo
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		
		1
16'065'000	6'894'652	Ausgaben
2'913'000	3'628'724	Einnahmen
-13'152'000	-3'265'928	Saldo
Bildung		
		2
37'255'000	39'516'655	Ausgaben
4'440'000	3'307'025	Einnahmen
-32'815'000	-36'209'630	Saldo
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		
		3
1'124'500	2'499'984	Ausgaben
		Einnahmen
-1'124'500	-2'499'984	Saldo
Gesundheit		
		4
8'000'000	800'000	Ausgaben
		Einnahmen
-8'000'000	-800'000	Saldo
Soziale Sicherheit		
		5
35'000	247'842	Ausgaben
50'000	395'622	Einnahmen
15'000	147'780	Saldo
Verkehr		
		6
73'730'000	60'245'212	Ausgaben
21'203'000	35'821'999	Einnahmen
-52'527'000	-24'423'213	Saldo
Umweltschutz und Raumordnung		
		7
12'208'000	12'243'493	Ausgaben
3'098'000	8'837'707	Einnahmen
-9'110'000	-3'405'786	Saldo
Volkswirtschaft		
		8
38'501'660	32'686'599	Ausgaben
19'837'000	15'767'785	Einnahmen
-18'664'660	-16'918'814	Saldo

		Francs Franken	%
9	Finances et impôts		
	Dépenses	1'000'000	0.51
	Recettes		
	Solde	-1'000'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

Finanzen und Steuern			9
1'000'000	200'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-200'000	Saldo	

Tableau de bord
Übersichtstabelle

Tableau de bord

	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 %
2005	-6.5	1'039.6	25.0	35.4	3.7
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	38.6	36.0	0.4

* 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.

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			Année Jahr
Investissements nets Nettoinvestitionen	Part des investissements bruts Brutto- investitionsanteil	Autofinancement ⁵ Selbstfinanzierung ⁵	Degré d'auto- financement ⁶ Selbstfinan- zierungsgrad ⁶	Taux d'auto- financement ⁷ Selbstfinan- zierungsanteil ⁷	
en mios in Mio.	en % in %	en mios in Mio.	en % in %	en % in %	
93.5	7.8	75.8	81.1	3.6	2005
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*

* 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.

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.