

Comptes de l'Etat

Staatsrechnung

2013

	Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Compte de résultats		
Résultat total	-899'956	
Charges sans imputations internes	3'207'572'150	
Imputations internes	26'573'677	
Total des charges	3'234'145'827	
Revenus sans imputations internes		3'206'672'194
Imputations internes		26'573'677
Total des revenus		3'233'245'872
Résultat opérationnel	-899'956	
Charges d'exploitation et charges financières	3'234'145'827	
Revenus d'exploitation et revenus financiers		3'233'245'872
Résultat extraordinaire		
Charges extraordinaires		
Revenus extraordinaires		
Compte des investissements		
Dépenses	187'597'064	
Recettes		45'515'473
Investissements nets	-142'081'591	
Autofinancement *		
Excédent de revenus		
Excédent de charges		-899'956
Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds		124'691'310
Autofinancement		123'791'354
Investissements nets		-142'081'591
Excédent de financement		
Insuffisance de financement		18'290'237
Degré d'autofinancement		87.1 %
Quote-part des subventions cantonales		40.4 %
(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
		Aufwandüberschuss
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	3'234'145'827	
	Revenus		3'233'245'872
	Solde	-899'955	
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	187'597'064	
	Recettes		45'515'473
	Solde	-142'081'591	
1	Pouvoir législatif		
Compte de résultats	Charges	2'760'130	
	Revenus		8'667
	Solde	-2'751'463	
Compte des investissements	Dépenses	8'000	
	Recettes		
	Solde	-8'000	
2	Pouvoir judiciaire		
Compte de résultats	Charges	71'727'501	
	Revenus		37'957'063
	Solde	-33'770'438	
3	Pouvoir exécutif - Administration		
Compte de résultats	Charges	3'159'658'197	
	Revenus		3'195'280'142
	Solde		35'621'945
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	187'589'064	
	Recettes		45'515'473
	Solde	-142'073'591	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
Compte de résultats	Charges	17'869'877	
	Revenus		6'470'045
	Solde	-11'399'832	

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	990'207'178	
		Revenus		439'014'415
		Solde	-551'192'763	
	Compte des investissements	Dépenses	30'663'893	
		Recettes		6'708'572
		Solde	-23'955'321	
33	Direction de la sécurité et de la justice			
	Compte de résultats	Charges	200'870'082	
		Revenus		157'471'577
		Solde	-43'398'505	
	Compte des investissements	Dépenses	15'271'416	
		Recettes		2'970
		Solde	-15'268'446	
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			
	Compte de résultats	Charges	361'555'952	
		Revenus		277'867'600
		Solde	-83'688'352	
	Compte des investissements	Dépenses	23'944'646	
		Recettes		14'401'527
		Solde	-9'543'119	
35	Direction de l'économie et de l'emploi			
	Compte de résultats	Charges	259'899'110	
		Revenus		147'186'016
		Solde	-112'713'094	
	Compte des investissements	Dépenses	14'712'204	
		Recettes		6'325'302
		Solde	-8'386'902	
36	Direction de la santé et des affaires sociales			
	Compte de résultats	Charges	966'539'465	
		Revenus		316'185'882
		Solde	-650'353'583	
	Compte des investissements	Dépenses	8'000'000	
		Recettes		
		Solde	-8'000'000	

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	154'208'536
		Revenus	1'754'076'524
		Solde	1'599'867'988
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	771'083
		Recettes	46'000
		Solde	-725'083
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	208'507'997
		Revenus	97'008'083
		Solde	-111'499'914
	Compte des investissements	Dépenses	94'225'822
		Recettes	18'031'101
		Solde	-76'194'721

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	2'760'130
		Revenus	8'667
		Solde	-2'751'463
	Compte des investissements	Dépenses	8'000
		Recettes	
		Solde	-8'000
1110	Grand Conseil		
GCON	Compte de résultats		
		Charges	2'256'608
		Revenus	8'667
		Solde	-2'247'941
3000.203	Indemnités de séances	733'180	
3010.100	Traitements du personnel	770'080	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	85'956	
3040.300	Allocations sociales	11'425	
3049.000	Indemnités de service	1'980	
305	Contributions aux assurances sociales	71'621	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	77'129	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	829	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	327	
3100.100	Fournitures de bureau	8'576	
3102.102	Publications et publicité	200'529	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'581	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'125	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	45	
3130.000	Prestations de service par des tiers	48'497	
3130.001	Frais de télécommunications	1'607	
3130.002	Taxes postales	10'732	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'890	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'961	
3160.100	Locations de locaux	255	
3170.005	Frais de réceptions	21'076	
3170.100	Déplacements	127'607	
3300.008	Amortissements des appareils	2'000	
3636.157	Subventions cantonales aux groupes parlementaires	54'600	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'586
4260.014	Récupérations de frais		4'363
4260.030	Recettes administratives diverses		109
4470.000	Locations		610

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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
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	8'000	
	Recettes		
	Solde	-8'000	
5060.300	Achats d'appareils	8'000	
1115	Commissions et délégations		
COMM	Compte de résultats		
	Charges	503'522	
	Revenus		
	Solde	-503'522	
3000.200	Commissions	454'012	
3170.100	Déplacements	49'510	

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	71'727'501
		Revenus	37'957'063
		Solde	-33'770'438
2100	Tribunal cantonal		
TCAN	Compte de résultats		
		Charges	10'549'880
		Revenus	1'024'279
		Solde	-9'525'601
3000.102	Traitements des juges	2'974'907	
3001.104	Traitements des juges et assesseurs	87'354	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'128'741	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	393'980	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	131'122	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	72'921	
3040.300	Allocations sociales	37'685	
3040.301	Allocations sociales des juges	32'025	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	16'202	
305	Contributions aux assurances sociales	577'327	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	468'840	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'660	
3060.000	Pensions de retraite	980'419	
3090.000	Frais de formation	16'208	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'605	
3100.100	Fournitures de bureau	39'308	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	6'854	
3102.102	Publications et publicité	37'282	
3103.300	Livres	30'313	
3103.301	Abonnements et cotisations	25'233	
3110.100	Achats de mobilier	1'842	
3110.200	Achats de machines		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'353	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	83'100	
312	Chauffage, éclairage, eau	27'788	
3120.004	Impôts et contributions	3'239	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'838	
3130.001	Frais de télécommunications	5'770	
3130.002	Taxes postales	87'993	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	135'002	
3134.000	Assurances	2'820	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	125'249	
3170.005	Frais de réceptions	1'520	
3170.100	Déplacements	8'922	
3181.000	Pertes sur créances	4'662	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	123'277	

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
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
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
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
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	25'369	
3199.005	Indemnités en matière pénale	108'218	
3199.017	Débours administratifs	5'380	
3199.061	Débours pénaux	32'103	
3199.062	Débours civils	891	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	337'490	
3199.064	Assistance judiciaire civile	253'527	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	101'943	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	600	
4210.000	Emoluments		345'195
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		172'379
4210.014	Emoluments judiciaires civils		330'051
4250.000	Ventes		2'130
4250.001	Ventes d'imprimés		40'309
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		33'320
4260.030	Recettes administratives diverses		1'864
4260.033	Débours administratifs récupérés		25
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		64'887
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		31'432
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		1'907
4260.058	Débours pénaux récupérés		129
4260.059	Débours civils récupérés		651
4270.000	Amendes		
2105	Tribunaux d'arrondissements		
TARR	Compte de résultats		
	Charges	23'913'092	
	Revenus		6'851'247
	Solde	-17'061'845	
3000.102	Traitements des juges	3'231'705	
3001.104	Traitements des juges et assesseurs	379'801	
3001.109	Traitements des juges exerçant leur fonction à titre accessoire		
3010.101	Traitements du personnel administratif	6'211'281	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	207'406	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	54'023	
3040.300	Allocations sociales	72'871	
3040.301	Allocations sociales des juges	39'604	
3049.400	Primes de fidélité	5'249	
3049.401	Primes de fidélité des juges	2'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'849	
305	Contributions aux assurances sociales	873'148	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	904'646	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'319	
3090.000	Frais de formation	37'653	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'251	
3100.100	Fournitures de bureau	120'760	

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
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
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
10'300	8'089	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
150'700	159'679	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.001	Matériel de nettoyage	3'512	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	9'152	
3103.300	Livres	52'964	
3103.301	Abonnements et cotisations	30'309	
3110.100	Achats de mobilier	7'367	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	76'964	
3120.004	Impôts et contributions	56	
3130.000	Prestations de service par des tiers	652	
3130.001	Frais de télécommunications	19'874	
3130.002	Taxes postales	558'851	
3130.047	Frais bancaires	222	
3134.000	Assurances	9'713	
3160.100	Locations de locaux	238'484	
3170.100	Déplacements	58'823	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	2'371'279	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	329'255	
3199.005	Indemnités en matière pénale	389'041	
3199.061	Débours pénaux	2'147'541	
3199.062	Débours civils	510'544	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	1'064'621	
3199.064	Assistance judiciaire civile	3'459'412	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	401'789	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		508'234
4210.014	Emoluments judiciaires civils		2'522'678
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'468
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		42'550
4260.030	Recettes administratives diverses		28'564
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		87'903
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		260'697
4260.058	Débours pénaux récupérés		2'147'541
4260.059	Débours civils récupérés		510'544
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		51'396
4270.000	Amendes		689'672
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
2111	Ministère public		
MINP	Compte de résultats		
	Charges	15'283'898	
	Revenus		10'510'300
	Solde	-4'773'598	
3000.102	Traitements des juges	2'580'456	
3000.203	Indemnités de séances	4'974	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'844'292	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	98'100	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	38'690	
3040.300	Allocations sociales	45'924	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Richterliche Behörde

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
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.301	Allocations sociales des juges	38'595	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.401	Primes de fidélité des juges		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'428	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges	15'006	
305	Contributions aux assurances sociales	576'174	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	599'729	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'245	
3090.000	Frais de formation	47'031	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'998	
3100.100	Fournitures de bureau	115'839	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'900	
3103.300	Livres	17'698	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'938	
3110.100	Achats de mobilier	18'782	
3110.200	Achats de machines	3'620	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'540	
312	Chauffage, éclairage, eau	49'417	
3120.004	Impôts et contributions	2'655	
3130.001	Frais de télécommunications	19'119	
3130.002	Taxes postales	229'405	
3134.000	Assurances	3'250	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	30'246	
3160.100	Locations de locaux	364'760	
3170.100	Déplacements	9'591	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	2'919'220	
3199.005	Indemnités en matière pénale	174'813	
3199.061	Débours pénaux	3'002'338	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	413'128	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		2'050'084
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		53'812
4260.030	Recettes administratives diverses		3'740
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		406'865
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'852'429
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		
4270.000	Amendes		6'143'371
2112	Tribunal des mesures de contrainte		
TMCO	Compte de résultats		
	Charges	519'095	
	Revenus		502
	Solde	-518'593	
3000.102	Traitements des juges	279'864	
3010.101	Traitements du personnel administratif	39'778	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	46'060	
3040.300	Allocations sociales	1'800	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Richterliche Behörde

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
	18'195	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
1'800	1'800	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.301	Allocations sociales des juges	3'600	
305	Contributions aux assurances sociales	27'989	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	33'732	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	274	
3090.000	Frais de formation	480	
3100.100	Fournitures de bureau	3'546	
3103.300	Livres	2'194	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'881	
3110.100	Achats de mobilier	4'523	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'203	
3130.001	Frais de télécommunications	2'056	
3130.002	Taxes postales	9'878	
3134.000	Assurances	120	
3160.100	Locations de locaux	19'051	
3170.100	Déplacements	10'303	
3199.017	Débours administratifs	6'948	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	3'607	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	19'208	
4260.030	Recettes administratives diverses		502
2115	Tribunal des mineurs		
CPMI	Compte de résultats		
	Charges	2'314'469	
	Revenus		352'758
	Solde	-1'961'711	
3000.102	Traitements des juges	406'168	
3001.105	Traitements des assesseurs	4'277	
3010.100	Traitements du personnel	890'683	
3040.300	Allocations sociales	10'170	
3040.301	Allocations sociales des juges	3'690	
3049.400	Primes de fidélité	680	
3049.401	Primes de fidélité des juges	900	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges	15'006	
305	Contributions aux assurances sociales	115'049	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	121'806	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'337	
3090.000	Frais de formation	6'825	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	770	
3100.100	Fournitures de bureau	12'071	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.300	Livres	908	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'202	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	17'122	
3130.000	Prestations de service par des tiers	29'354	
3130.001	Frais de télécommunications	4'367	
3130.002	Taxes postales	15'134	
3134.000	Assurances	910	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Richterliche Behörde

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
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3160.100	Locations de locaux	188'880	
3170.100	Déplacements	13'377	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	59'635	
3199.061	Débours pénaux	266'266	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	62'524	
3637.213	Pensions de jeunes délinquants	63'357	
4210.000	Emoluments		42'677
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		383
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		14'204
4260.058	Débours pénaux récupérés		267'473
4270.000	Amendes		28'021
2120	Justices de paix		
JUPA	Compte de résultats		
	Charges	6'721'380	
	Revenus		1'011'113
	Solde	-5'710'267	
3000.200	Commissions		
3001.106	Traitements des assesseurs et des suppléants	282'973	
3010.100	Traitements du personnel	3'788'834	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	600'492	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	105'913	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	127'149	
3040.300	Allocations sociales	64'842	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'012	
305	Contributions aux assurances sociales	447'842	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	380'820	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'642	
3090.000	Frais de formation	13'535	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'553	
3100.100	Fournitures de bureau	60'834	
3101.001	Matériel de nettoyage	702	
3103.300	Livres	18'200	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'642	
3110.100	Achats de mobilier	2'465	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	20'402	
3130.000	Prestations de service par des tiers	101'717	
3130.001	Frais de télécommunications	6'567	
3130.002	Taxes postales	103'956	
3134.000	Assurances	2'010	
3160.100	Locations de locaux	239'114	
3170.100	Déplacements	39'591	
3181.000	Pertes sur créances	6'212	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	9'138	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	123'728	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Richterliche Behörde

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
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
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.062	Débours civils	31'315	
3199.064	Assistance judiciaire civile	873	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	117'107	
4210.000	Emoluments		827'154
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		15'900
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		56'811
4260.030	Recettes administratives diverses		11'204
4260.059	Débours civils récupérés		99'987
4409.000	Intérêts de retard		57
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
2125	Offices des poursuites		
OPOU	Compte de résultats		
	Charges	9'867'142	
	Revenus		17'082'163
	Solde		7'215'021
3010.100	Traitements du personnel	4'832'018	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	21'782	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	74'583	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	68'198	
3049.400	Primes de fidélité	4'908	
305	Contributions aux assurances sociales	427'201	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	392'923	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'188	
3090.000	Frais de formation	17'134	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'083	
3100.100	Fournitures de bureau	113'844	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	149	
3103.300	Livres	1'244	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'424	
3110.100	Achats de mobilier	22'590	
3110.200	Achats de machines	2'341	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	39'986	
3130.000	Prestations de service par des tiers	8'841	
3130.001	Frais de télécommunications	9'540	
3130.002	Taxes postales	50'560	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3133.000	Charges d'utilisations informatiques	40'814	
3134.000	Assurances	3'960	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	2'175	
3160.100	Locations de locaux	370'319	
3170.100	Déplacements	21'665	
3199.018	Débours récupérables	2'862'485	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	340'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	115'187	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Richterliche Behörde

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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
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 Invalider	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
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		13'296'381
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		60
4260.004	Récupérations de traitements		5'216
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		31'321
4260.030	Recettes administratives diverses		17'399
4260.032	Débours récupérés		3'731'786
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
2130	Office des faillites		
OFAI	Compte de résultats		
	Charges	1'857'379	
	Revenus		1'109'467
	Solde	-747'912	
3010.100	Traitements du personnel	1'116'420	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	47'375	
3040.300	Allocations sociales	10'660	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	98'783	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	95'292	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'151	
3090.000	Frais de formation	3'930	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	152	
3100.100	Fournitures de bureau	12'615	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	128	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'559	
3110.100	Achats de mobilier	5'731	
3110.200	Achats de machines	190	
312	Chauffage, éclairage, eau	22'401	
3130.000	Prestations de service par des tiers	12'723	
3130.001	Frais de télécommunications	1'614	
3130.002	Taxes postales	65'899	
3134.000	Assurances	830	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	1'108	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'266	
3160.100	Locations de locaux	232'320	
3170.100	Déplacements	5'315	
3181.000	Pertes sur créances	53'710	
3199.018	Débours récupérables	58'206	
4210.000	Emoluments		916'614
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'120
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		21'825
4260.030	Recettes administratives diverses		3'326
4260.032	Débours récupérés		165'582

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Richterliche Behörde

12'685'000	12'832'927	Gebühren	4210.000
	40'781	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	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
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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
9'000	4'217	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
180'000	163'257	Rückerstattete Auslagen	4260.032

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2160	Commission d'expropriation		
COEX	Compte de résultats		
	Charges	16'656	
	Revenus		10'820
	Solde	-5'836	
3001.108	Traitements des membres	15'179	
3100.100	Fournitures de bureau		
3170.100	Déplacements		
3199.017	Débours administratifs	1'477	
4210.000	Emoluments		10'820
2170	Commissions de conciliation en matière de baux à loyer		
COCO	Compte de résultats		
	Charges	350'691	
	Revenus		4'415
	Solde	-346'276	
3000.200	Commissions	222'011	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	77'090	
3040.300	Allocations sociales	2'197	
305	Contributions aux assurances sociales	6'693	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	6'095	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	230	
3090.000	Frais de formation		
3100.100	Fournitures de bureau		
3103.300	Livres	93	
3110.200	Achats de machines	2'125	
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	178	
3130.002	Taxes postales	14'209	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	429	
3199.017	Débours administratifs	2'340	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	17'002	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		4'415
4260.030	Recettes administratives diverses		

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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft		4260.029
	2'516	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2900	Conseil de la magistrature		
CMAG	Compte de résultats		
Charges		333'819	
Revenus			
Solde		-333'819	
3000.200	Commissions	88'458	
3010.101	Traitements du personnel administratif	175'722	
3040.300	Allocations sociales	2'340	
305	Contributions aux assurances sociales	15'596	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	17'972	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	188	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	91	
3100.100	Fournitures de bureau	1'152	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'800	
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres	10	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	2'427	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	105	
3130.002	Taxes postales	2'197	
3134.000	Assurances	130	
3160.100	Locations de locaux	22'949	
3170.100	Déplacements	681	
4260.030	Recettes administratives diverses		

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	3'159'658'197
		Revenus	3'195'280'142
		Solde	35'621'945
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	187'589'064
		Recettes	45'515'473
		Solde	-142'073'591
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
	Compte de résultats	Charges	17'869'877
		Revenus	6'470'045
		Solde	-11'399'832
3100	Conseil d'Etat		
CETA	Compte de résultats		
		Charges	4'831'452
		Revenus	315'962
		Solde	-4'515'490
3000.100	Traitements des Conseillers d'Etat	1'779'172	
3040.303	Allocations sociales	8'590	
305	Contributions aux assurances sociales	152'758	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'056	
3060.000	Pensions de retraite	1'951'149	
3130.000	Prestations de service par des tiers	249'766	
3130.001	Frais de télécommunications	519	
3134.000	Assurances	410	
3170.005	Frais de réceptions	235'484	
3170.100	Déplacements	89'383	
3170.200	Délégations et représentations	72'833	
3631.000	Part aux frais de conférences	286'331	
4260.004	Récupérations de traitements		244'795
4260.014	Récupérations de frais		
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		71'167

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		4'512'192	
Revenus			384'522
Solde		-4'127'670	
3000.200	Commissions	1'111	
3000.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)	23'926	
3010.100	Traitements du personnel	2'629'555	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	63'250	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	95'808	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	86'422	
3040.300	Allocations sociales	44'931	
3049.400	Primes de fidélité	900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'943	
305	Contributions aux assurances sociales	236'900	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	256'643	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'635	
3090.000	Frais de formation	10'520	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'493	
3100.100	Fournitures de bureau	31'104	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'518	
3102.102	Publications et publicité	274'850	
3102.106	Matériel de votations	190'319	
3103.300	Livres	180	
3103.301	Abonnements et cotisations	48'055	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	4'407	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'778	
3130.000	Prestations de service par des tiers	179'750	
3130.001	Frais de télécommunications	9'425	
3130.002	Taxes postales	83'633	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	29'024	
3134.000	Assurances	3'768	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'236	
3151.500	Entretien des véhicules	15'478	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	79'830	
3170.005	Frais de réceptions	45'277	
3170.100	Déplacements	22'711	
3170.200	Délégations et représentations	11'000	
3181.000	Pertes sur créances	26	
3192.015	Droits d'auteurs	11'785	
3636.147	Subventions cantonales aux partis politiques		
4120.001	Droits d'affermage de la Feuille officielle		128'641
4210.000	Emoluments		115'766
4250.002	Ventes de matériel		75'076
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'908

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		991
4260.030	Recettes administratives diverses		2'140
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		51'000
3110	Service d'achat du matériel et des imprimés		
ECON	Compte de résultats		
	Charges	7'177'011	
	Revenus		5'768'653
	Solde	-1'408'358	
3010.100	Traitements du personnel	1'119'712	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	31'103	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	36'667	
3040.300	Allocations sociales	14'700	
3049.400	Primes de fidélité	3'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	101'925	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	104'549	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'237	
3090.000	Frais de formation	3'258	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	494	
3100.100	Fournitures de bureau	4'633	
3101.003	Achats de matériel	580'399	
3101.005	Matériel photographique	1'029	
3101.012	Matériel pour la revente	230'052	
3103.301	Abonnements et cotisations	400	
3110.100	Achats de mobilier	1'907	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	11'772	
3130.001	Frais de télécommunications	1'102	
3130.002	Taxes postales	3'549	
3134.000	Assurances	2'007	
3150.200	Entretien des machines	45'275	
3151.500	Entretien des véhicules	5'605	
3170.100	Déplacements	1'423	
3181.014	Ecarts d'inventaires	-1'376	
3900.002	Coût marchandises livrées aux services de l'Etat	3'795'720	
3900.010	Imprimés ventes internes	1'076'870	
4250.001	Ventes d'imprimés		377'933
4250.002	Ventes de matériel		192'346
4250.030	Marge sur ventes internes		318'972
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		6'812
4900.002	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		3'795'720
4900.010	Imprimés ventes internes		1'076'870

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
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		874'466	
Revenus			371
Solde		-874'095	
3010.100	Traitements du personnel	692'845	
3040.300	Allocations sociales	5'958	
3049.400	Primes de fidélité	658	
305	Contributions aux assurances sociales	60'941	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	71'514	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	631	
3090.000	Frais de formation	956	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	78	
3100.100	Fournitures de bureau	2'525	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'735	
3103.300	Livres	2'492	
3103.301	Abonnements et cotisations	874	
3110.100	Achats de mobilier	5'700	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'756	
3130.001	Frais de télécommunications	1'290	
3130.002	Taxes postales	170	
3134.000	Assurances	430	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'328	
3170.100	Déplacements	585	
4260.030	Recettes administratives diverses		371
3120	Autorité cantonale de la transparence et de la protection des données		
ATPD	Compte de résultats		
Charges		474'756	
Revenus			537
Solde		-474'219	
3000.200	Commissions	21'377	
3010.100	Traitements du personnel	326'672	
3040.300	Allocations sociales	4'680	
305	Contributions aux assurances sociales	28'298	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	29'925	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	349	
3090.000	Frais de formation	290	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	602	
3100.100	Fournitures de bureau	3'208	
3102.102	Publications et publicité	2'096	
3103.300	Livres	1'269	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'878	
3110.100	Achats de mobilier	10'270	
3130.000	Prestations de service par des tiers	37'770	

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
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
42'000	35'851	Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	954	
3130.002	Taxes postales	626	
3134.000	Assurances	140	
3170.100	Déplacements	1'354	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		328
4260.030	Recettes administratives diverses		209

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Staatsrat - Staatskanzlei

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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	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	990'207'178
		Revenus	439'014'415
		Solde	-551'192'763
	Compte des investissements	Dépenses	30'663'893
		Recettes	6'708'572
		Solde	-23'955'321
3200	Secrétariat général		
IPCS	Compte de résultats		
		Charges	82'648'795
		Revenus	3'242'850
		Solde	-79'405'945
3000.200	Commissions	11'829	
3010.100	Traitements du personnel	3'024'637	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	254'918	
3040.300	Allocations sociales	35'619	
3049.400	Primes de fidélité	2'200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	265'730	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	295'734	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'906	
3090.000	Frais de formation	3'128	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'873	
3100.100	Fournitures de bureau	34'782	
3102.102	Publications et publicité	5'109	
3103.300	Livres	1'618	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'649	
3110.100	Achats de mobilier	1'000	
3110.200	Achats de machines	4'481	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	9'059	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'000	
3130.001	Frais de télécommunications	7'225	
3130.002	Taxes postales	27'538	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	24'669	
3134.000	Assurances	1'480	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'805	
3160.100	Locations de locaux	86'304	
3170.005	Frais de réceptions	8'489	
3170.100	Déplacements	3'852	
3181.000	Pertes sur créances	25'289	
3192.015	Droits d'auteurs	87'560	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	154'280	

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	18'761'691	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	12'268'504	
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	5'233'957	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	16'845'836	
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	2'300'845	
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	10'388'669	
3631.000	Part aux frais de conférences	981'627	
3637.202	Bourses cantonales	11'199'188	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	261'718	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		11'697
4260.004	Récupérations de traitements		185'250
4260.011	Contributions de tiers		25'480
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		3'301
4409.000	Intérêts de retard		308
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		1'682'339
4630.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales		900'000
4920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		434'476
Compte des investissements			
	Dépenses	494'511	
	Recettes		390'191
	Solde	-104'320	
5470.100	Prêts de formation	494'511	
6470.100	Remboursements de prêts de formation		390'191
3202	Enseignement obligatoire		
ENOB	Compte de résultats		
	Charges	9'870'328	
	Revenus		285'074
	Solde	-9'585'254	
3000.200	Commissions	193'874	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'656'884	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	2'743'600	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	1'744'278	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	43'900	
3040.300	Allocations sociales	72'172	
3049.400	Primes de fidélité	19'294	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	34'236	

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
		Beiträge Dritter	4260.011
	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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	544'584	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	601'198	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'041	
3090.000	Frais de formation	1'188'485	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'223	
3100.100	Fournitures de bureau	42'459	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'606	
3102.102	Publications et publicité	20'560	
3103.301	Abonnements et cotisations	974	
3110.100	Achats de mobilier	2'789	
3110.200	Achats de machines	643	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'875	
312	Chauffage, éclairage, eau	34'259	
3130.000	Prestations de service par des tiers	73'631	
3130.001	Frais de télécommunications	12'483	
3130.002	Taxes postales	30'611	
3130.003	Echanges scolaires	121'177	
3134.000	Assurances	155'984	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	583	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	353	
3160.100	Locations de locaux	243'613	
3170.100	Déplacements	183'387	
3170.302	Indemnités	5'875	
3181.000	Pertes sur créances	469	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	74'231	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'799
4260.030	Recettes administratives diverses		66'453
4260.098	Récupérations de traitements		180'521
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		32'300
3203	Enseignement préscolaire		
EPRE	Compte de résultats		
	Charges	52'899'664	
	Revenus		38'038'129
	Solde	-14'861'535	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	32'439'985	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	1'260'163	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	1'516'403	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	416'727	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	27'384	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	13'346	
305	Contributions aux assurances sociales	3'125'779	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	3'204'322	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	37'956	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	146'076	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

542'230	524'184	Sozialversicherungsbeiträge	305
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
		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.011	Transports scolaires	708'853	
3130.083	Frais divers de scolarisation	2'670	
3612.001	Contribution au financement de l'introduction de la deuxième année d'école enfantine	10'000'000	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		42'321
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		126'720
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		409'179
4511.007	Prélèvements sur provisions		10'000'000
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		22'854'192
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		4'139'237
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		460'755
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		5'725
3205	Enseignement primaire		
EPRI	Compte de résultats		
	Charges	182'821'450	
	Revenus		120'726'264
	Solde	-62'095'186	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	112'337'631	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	4'727'182	
3020.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	11'586'853	
3020.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	9'091'424	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	7'444'581	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'864'034	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	203'123	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	154'151	
305	Contributions aux assurances sociales	12'800'171	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	13'373'458	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	155'793	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'316'276	
3130.011	Transports scolaires	6'698'157	
3130.083	Frais divers de scolarisation	68'616	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		333'233
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		88'286
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		1'266'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'468'566
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		95'260'627
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		17'114'124
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		4'353'802

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

740'000	689'067	Schülertransporte	3130.011
		Diverse Einschulungskosten	3130.083
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
		Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4612.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		44'600
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		27'026
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		83'791'651	
Revenus			41'149'708
Solde		-42'641'943	
3000.200	Commissions	928	
3010.101	Traitements du personnel administratif	599'334	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	525'675	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	151'773	
3040.300	Allocations sociales	20'130	
3049.400	Primes de fidélité	1'200	
305	Contributions aux assurances sociales	113'225	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	124'777	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'336	
3090.000	Frais de formation	20'509	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	131	
3100.100	Fournitures de bureau	7'108	
3103.300	Livres	243	
3103.301	Abonnements et cotisations	504	
3110.100	Achats de mobilier	4'031	
3110.200	Achats de machines	238	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	411	
312	Chauffage, éclairage, eau	7'702	
3130.000	Prestations de service par des tiers	162'344	
3130.001	Frais de télécommunications	1'677	
3130.002	Taxes postales	5'202	
3130.102	Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique	4'191'633	
3134.000	Assurances	530	
3160.100	Locations de locaux	63'360	
3170.100	Déplacements	15'464	
3181.000	Pertes sur créances	29'154	
3511.007	Versements aux provisions		
3632.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires	6'919'133	
3636.008	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton	65'053'900	
3636.009	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton	5'000'001	
3910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé	770'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		509
4260.010	Récupérations de subventions		378'795
4260.030	Recettes administratives diverses		
4612.102	Part des communes aux frais des mesures de nature pédago-thérapeutique		2'365'000
4632.026	Part des communes au financement des écoles spéciales		38'405'404

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

52'000	34'369	Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten	4612.017
93'000	67'072	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
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
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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	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		133'924'635	
Revenus			39'723'981
Solde		-94'200'654	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	106'334'071	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	2'374'894	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'446'994	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	101'297	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	100'331	
305	Contributions aux assurances sociales	9'607'398	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	10'219'865	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	115'489	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'097'925	
3130.011	Transports scolaires	1'449'374	
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	76'998	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'707
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		274'536
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		143'292
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		805'979
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		32'657'078
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		5'820'467
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		19'922
3225	Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes		
OSPR	Compte de résultats		
Charges		4'489'368	
Revenus			426'462
Solde		-4'062'906	
3000.200	Commissions	2'149	
3010.100	Traitements du personnel	3'118'748	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	190'281	
3040.300	Allocations sociales	31'975	
3049.400	Primes de fidélité	3'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'158	
305	Contributions aux assurances sociales	293'797	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	319'270	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'466	
3090.000	Frais de formation	34'896	

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
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	1'142	
3100.100	Fournitures de bureau	7'730	
3101.001	Matériel de nettoyage	270	
3102.102	Publications et publicité	14'433	
3103.300	Livres	1'351	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'643	
3104.200	Fournitures d'enseignement	32'703	
3110.100	Achats de mobilier	3'795	
3110.200	Achats de machines	689	
312	Chauffage, éclairage, eau	5'955	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'191	
3130.001	Frais de télécommunications	3'003	
3130.002	Taxes postales	2'598	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	1'730	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	108	
3160.100	Locations de locaux	70'038	
3170.100	Déplacements	7'174	
3631.000	Part aux frais de conférences	120'987	
3636.120	Subventions cantonales pour la formation des adultes	199'690	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		283'993
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		23'990
4260.030	Recettes administratives diverses		68'479
4470.000	Locations		25'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
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	9'936'567	
	Revenus		24'240
	Solde	-9'912'327	
3000.200	Commissions	8'092	
3010.101	Traitements du personnel administratif	502'865	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	206'424	
3040.300	Allocations sociales	6'375	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	2'547	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	244	
305	Contributions aux assurances sociales	62'249	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	68'255	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	676	
3090.000	Frais de formation	88'170	
3102.102	Publications et publicité	2'646	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'385	
3130.000	Prestations de service par des tiers	76'868	
3130.001	Frais de télécommunications	1'405	

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
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
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
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
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
74'020	57'408	Sozialversicherungsbeiträge	305
87'400	58'541	Pensionskassenbeiträge	3051.000
850	643	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
130'000	118'079	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	4'539	Publikationen und Werbung	3102.102
2'200		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
58'000	33'120	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	576	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.003	Echanges scolaires	3'357	
3130.096	Service d'aumônerie	113'411	
3134.000	Assurances	120	
3170.100	Déplacements	2'423	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'512'592	
3611.008	Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	7'276'465	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		3'706
4260.030	Recettes administratives diverses		11
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		20'523
Compte des investissements			
	Dépenses	1'500'000	
	Recettes		
	Solde	-1'500'000	
5000.000	Achats de terrains	1'500'000	
3230	Ecole de culture générale		
ECDD	Compte de résultats		
	Charges	14'485'508	
	Revenus		1'117'684
	Solde	-13'367'824	
3000.200	Commissions	3'971	
3010.101	Traitements du personnel administratif	437'217	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'432'859	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	51'326	
3040.300	Allocations sociales	4'500	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	123'139	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'845	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	790'831	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	880'771	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'360	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'047	
3100.100	Fournitures de bureau	13'922	
3101.001	Matériel de nettoyage	30'619	
3101.012	Matériel pour la revente	247'645	
3101.103	Photocopies	45'298	
3102.102	Publications et publicité	6'768	
3103.300	Livres	18'905	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'521	
3104.200	Fournitures d'enseignement	75'889	
3110.100	Achats de mobilier	35'461	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'952	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	14'287	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	11'690	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
Investitionsrechnung			
1'500'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'500'000		Saldo	
1'500'000		Grundstückkäufe	5000.000
Fachmittelschule			3230
Erfolgsrechnung			ECDD
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
312	Chauffage, éclairage, eau	166'229	
3120.004	Impôts et contributions	4'494	
3130.000	Prestations de service par des tiers	136'476	
3130.001	Frais de télécommunications	3'039	
3130.002	Taxes postales	16'947	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'978	
3134.000	Assurances	19'411	
3138.001	Frais d'examens	124'383	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	204'080	
3150.100	Entretien du mobilier	901	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	6'890	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'847	
3160.100	Locations de locaux	9'164	
3170.005	Frais de réceptions	6'663	
3170.100	Déplacements	5'891	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	395'182	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'147'512	
3910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé	977'600	
4210.002	Taxes d'examens		92'000
4230.000	Ecolages		269'363
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		247'645
4250.100	Produit des photocopies		45'298
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'296
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		8'047
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		15'900
4260.030	Recettes administratives diverses		11'579
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		395'182
4470.000	Locations		30'376
3235	Collège de Gambach		
CGAM	Compte de résultats		
	Charges	18'337'718	
	Revenus		2'379'223
	Solde	-15'958'495	
3000.200	Commissions	1'549	
3010.101	Traitements du personnel administratif	613'684	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'888'300	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	219'348	
3040.300	Allocations sociales	12'958	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	93'576	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	6'239	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	11'772	
305	Contributions aux assurances sociales	859'874	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	953'366	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	10'112	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'783	
3100.100	Fournitures de bureau	12'685	
3101.001	Matériel de nettoyage	13'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.012	Matériel pour la revente	281'598	
3102.102	Publications et publicité	4'822	
3103.300	Livres	16'826	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'370	
3104.200	Fournitures d'enseignement	40'844	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	8'404	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'510	
312	Chauffage, éclairage, eau	139'126	
3120.004	Impôts et contributions	2'877	
3130.000	Prestations de service par des tiers	117'396	
3130.001	Frais de télécommunications	3'365	
3130.002	Taxes postales	12'124	
3130.017	Culture, loisirs, sports	5'933	
3134.000	Assurances	8'347	
3138.001	Frais d'examens	83'312	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	55'327	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	7'707	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'538	
3160.100	Locations de locaux	78'895	
3170.005	Frais de réceptions	5'029	
3170.100	Déplacements	1'437	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	582'446	
3300.001	Amortissements des immeubles	5'171'242	
4210.002	Taxes d'examens		42'400
4230.000	Ecolages		407'730
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		281'598
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		27'482
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		16'495
4260.004	Récupérations de traitements		1'378
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		125'485
4260.030	Recettes administratives diverses		1'630
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		582'446
4470.000	Locations		8'768
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		883'813
Compte des investissements			
	Dépenses	9'999'996	
	Recettes		
	Solde	-9'999'996	
5040.000	Construction d'immeubles	9'999'996	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
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		16'372'032	
Revenus			1'103'436
Solde		-15'268'596	
3000.200	Commissions	1'550	
3010.101	Traitements du personnel administratif	761'930	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	10'831'320	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	153'226	
3040.300	Allocations sociales	17'918	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	118'600	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'952	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	11'359	
305	Contributions aux assurances sociales	1'042'055	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'167'688	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'252	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'588	
3100.100	Fournitures de bureau	12'498	
3101.001	Matériel de nettoyage	41'088	
3101.012	Matériel pour la revente	168'785	
3101.103	Photocopies	89'785	
3102.102	Publications et publicité	4'610	
3103.300	Livres	22'109	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'132	
3104.200	Fournitures d'enseignement	47'742	
3110.100	Achats de mobilier	35'250	
3110.200	Achats de machines	4'248	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	33'309	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	44'029	
312	Chauffage, éclairage, eau	266'587	
3120.004	Impôts et contributions	6'540	
3130.000	Prestations de service par des tiers	37'911	
3130.001	Frais de télécommunications	6'811	
3130.002	Taxes postales	12'716	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'059	
3134.000	Assurances	21'371	
3138.001	Frais d'examens	93'855	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	499'948	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines	284	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	8'507	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'060	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	5'914	
3170.100	Déplacements	2'973	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	290'172	
3300.001	Amortissements des immeubles	188'650	

		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	105'188	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	168'324	
3920.004	Locations de places de parc	15'840	
4210.002	Taxes d'examens		61'250
4230.000	Ecolages		340'350
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		168'785
4250.100	Produit des photocopies		89'785
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'360
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		67'952
4260.030	Recettes administratives diverses		2'098
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		47'977
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		290'172
4470.000	Locations		29'709
4630.000	Subventions fédérales		
Compte des investissements			
	Dépenses	349'998	
	Recettes		
	Solde	-349'998	
5040.000	Construction d'immeubles	349'998	
3245	Collège Saint-Michel		
CSMI	Compte de résultats		
	Charges	22'158'181	
	Revenus		1'773'857
	Solde	-20'384'324	
3000.200	Commissions	1'212	
3010.101	Traitements du personnel administratif	901'927	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	14'620'556	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	94'042	
3040.300	Allocations sociales	13'590	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	182'414	
3049.400	Primes de fidélité	700	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'687	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	1'378'046	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'558'397	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'239	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'940	
3100.100	Fournitures de bureau	14'792	
3101.001	Matériel de nettoyage	58'084	
3101.012	Matériel pour la revente	273'335	
3101.103	Photocopies	200'081	
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	30'690	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'169	
3104.200	Fournitures d'enseignement	43'497	
3106.013	Produits chimiques	11'500	
3110.100	Achats de mobilier	36'212	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	30'795	
3111.308	Achats d'instruments	5'009	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	59'681	
312	Chauffage, éclairage, eau	411'148	
3120.004	Impôts et contributions	12'088	
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'531	
3130.001	Frais de télécommunications	5'889	
3130.002	Taxes postales	20'573	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'589	
3134.000	Assurances	48'727	
3138.001	Frais d'examens	137'850	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	799'955	
3150.100	Entretien du mobilier	2'879	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	19'899	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	16'352	
3151.308	Entretien des instruments	4'293	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'660	
3170.005	Frais de réceptions	8'374	
3170.100	Déplacements	2'438	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	594'794	
3300.001	Amortissements des immeubles	242'250	
3300.008	Amortissements des appareils	151'790	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	40'587	
3920.004	Locations de places de parc	25'920	
4210.002	Taxes d'examens		84'500
4230.000	Ecolages		397'488
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		273'335
4250.100	Produit des photocopies		200'081
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'315
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'727
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		47'939
4260.030	Recettes administratives diverses		13'837
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		594'794
4470.000	Locations		153'841
Compte des investissements			
	Dépenses	159'978	
	Recettes		
	Solde	-159'978	
5060.300	Achats d'appareils	159'978	

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
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
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		138'817	
Revenus			106'567
Solde		-32'250	
3120.004	Impôts et contributions	2'722	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'355	
3134.000	Assurances	8'481	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	79'996	
3170.100	Déplacements	500	
3300.001	Amortissements des immeubles	41'763	
4250.007	Ventes d'eau		320
4250.009	Ventes de gravier		1'897
4470.000	Locations		104'350
3249	Collège du Sud		
CSUD	Compte de résultats		
Charges		18'405'010	
Revenus			1'766'161
Solde		-16'638'849	
3000.200	Commissions	848	
3010.101	Traitements du personnel administratif	555'675	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'444'271	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	252'624	
3040.300	Allocations sociales	11'310	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	162'617	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	8'556	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	11'772	
305	Contributions aux assurances sociales	1'175'118	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'303'765	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'239	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'021	
3100.100	Fournitures de bureau	12'536	
3101.001	Matériel de nettoyage	25'092	
3101.012	Matériel pour la revente	79'922	
3101.103	Photocopies	74'571	
3102.102	Publications et publicité	3'055	
3103.300	Livres	15'530	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'728	
3104.200	Fournitures d'enseignement	53'991	
3110.100	Achats de mobilier	5'500	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	723	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	34'741	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	33'895	

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	223'335	
3120.004	Impôts et contributions	8'153	
3130.000	Prestations de service par des tiers	18'981	
3130.001	Frais de télécommunications	9'008	
3130.002	Taxes postales	13'638	
3130.017	Culture, loisirs, sports	26'059	
3134.000	Assurances	24'398	
3138.001	Frais d'examens	119'944	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	184'999	
3150.100	Entretien du mobilier	2'450	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	6'619	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	19'368	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'520	
3160.100	Locations de locaux	3'000	
3170.005	Frais de réceptions	4'815	
3170.100	Déplacements	7'801	
3181.000	Pertes sur créances	3'770	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	280'059	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'126'710	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	30'780	
4210.002	Taxes d'examens		70'950
4230.000	Ecolages		319'168
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		79'922
4250.100	Produit des photocopies		74'571
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		15'142
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		22'532
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		32'784
4260.030	Recettes administratives diverses		4'392
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		115'573
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		280'059
4470.000	Locations		4'737
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		746'331
Compte des investissements			
	Dépenses	1'999'999	
	Recettes		
	Solde	-1'999'999	
5040.000	Construction d'immeubles	1'999'999	
3256	Haute école pédagogique		
HEPF	Compte de résultats		
	Charges	20'687'016	
	Revenus		4'875'747
	Solde	-15'811'269	
3000.200	Commissions	2'693	

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
		Debitorenverluste	3181.000
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
-------	-------	--------------	----------

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'983'234	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	311'752	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	101'335	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	137'464	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'313'209	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	78'919	
3020.102	Traitements des maîtres de stages	804'635	
3020.103	Traitements des formateurs-praticiens	773'501	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	122'346	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national	209'261	
3040.300	Allocations sociales	62'483	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	127'498	
3049.400	Primes de fidélité	8'713	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	11'090	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	7'596	
305	Contributions aux assurances sociales	1'205'624	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'249'923	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'314	
3090.000	Frais de formation	195'686	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'694	
3100.100	Fournitures de bureau	25'954	
3101.001	Matériel de nettoyage	21'813	
3102.102	Publications et publicité	77'149	
3103.300	Livres	189'759	
3103.301	Abonnements et cotisations	41'948	
3104.200	Fournitures d'enseignement	59'662	
3105.100	Produits alimentaires	12'622	
3110.100	Achats de mobilier	14'791	
3110.200	Achats de machines		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	67'905	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	101'288	
312	Chauffage, éclairage, eau	288'001	
3120.004	Impôts et contributions	1'859	
3130.000	Prestations de service par des tiers	114'017	
3130.001	Frais de télécommunications	16'086	
3130.002	Taxes postales	21'305	
3130.017	Culture, loisirs, sports	44'095	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	14'122	
3134.000	Assurances	33'537	
3138.001	Frais d'examens	60'784	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	489'939	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	34'300	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	48'808	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	14'463	
3170.005	Frais de réceptions	25'011	
3170.100	Déplacements	98'292	
3181.000	Pertes sur créances	82	
3192.015	Droits d'auteurs	154	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	29'826	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

4'188'710	4'043'667	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
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
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	1'068'003	
3300.001	Amortissements des immeubles	765'019	
3300.008	Amortissements des appareils	107'579	
3631.000	Part aux frais de conférences	18'077	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	7'800	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	39'000	
4210.002	Taxes d'examens		88'470
4230.000	Ecolages		554'809
4240.000	Prestations de service pour des tiers		36'651
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'021
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'357
4260.004	Récupérations de traitements		259'340
4260.027	Récupérations de frais de port		610
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		53'666
4260.030	Recettes administratives diverses		146'027
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'068'003
4309.200	Pensions		9'792
4470.000	Locations		22'250
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'630'750
4630.050	Subventions du fonds national		
Compte des investissements			
	Dépenses	180'000	
	Recettes		
	Solde	-180'000	
5060.300	Achats d'appareils	180'000	
3258	Haute Ecole de santé		
HESS	Compte de résultats		
	Charges	13'011'366	
	Revenus		9'664'007
	Solde	-3'347'359	
3000.200	Commissions	1'793	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'346'367	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	107'426	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	135'971	
3010.130	Traitements des élèves	1'339'580	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'763'595	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	145'266	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	311'725	
3040.300	Allocations sociales	18'987	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	59'692	
3049.400	Primes de fidélité	1'300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'137	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	667'032	

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	743'477	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'836	
3090.000	Frais de formation	71'207	
3091.000	Frais de recrutement	50'834	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'801	
3100.100	Fournitures de bureau	93'126	
3101.001	Matériel de nettoyage	13'712	
3102.102	Publications et publicité	103'105	
3103.300	Livres	39'311	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'458	
3104.200	Fournitures d'enseignement	102'245	
3110.100	Achats de mobilier	17'610	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	23'596	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'799	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	64'582	
312	Chauffage, éclairage, eau	102'215	
3120.004	Impôts et contributions	848	
3130.000	Prestations de service par des tiers	97'490	
3130.001	Frais de télécommunications	2'191	
3130.002	Taxes postales	14'673	
3130.017	Culture, loisirs, sports	24'261	
3134.000	Assurances	13'198	
3138.001	Frais d'examens	8'821	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	119'397	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'274	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'157	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'322	
3160.100	Locations de locaux	113'141	
3170.005	Frais de réceptions	44'648	
3170.100	Déplacements	117'629	
3300.001	Amortissements des immeubles	596'986	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'200	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	42'312	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	447'032	
4210.002	Taxes d'examens		3'660
4230.000	Ecolages		730'063
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		17'244
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		37'568
4260.030	Recettes administratives diverses		304'906
4470.000	Locations		15'930
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'217'122
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		20'720
4637.000	Participations de tiers		339'194
4910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé		977'600

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		999'993	
Recettes			
Solde		-999'993	
5040.000	Construction d'immeubles	473'840	
5040.002	Aménagement d'immeubles	526'153	
3259	Haute école fribourgeoise de travail social		
HETS	Compte de résultats		
Charges		10'545'827	
Revenus			9'043'604
Solde		-1'502'223	
3000.200	Commissions	2'472	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'647'223	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	413'698	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	4'919	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'113'356	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant		
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	738'257	
3040.300	Allocations sociales	36'784	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	69'207	
3049.400	Primes de fidélité	529	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	304	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	5'680	
305	Contributions aux assurances sociales	546'998	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	599'485	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'471	
3090.000	Frais de formation	35'259	
3091.000	Frais de recrutement	2'867	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'823	
3100.100	Fournitures de bureau	55'845	
3101.001	Matériel de nettoyage	7'644	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	7'117	
3102.102	Publications et publicité	60'491	
3103.300	Livres	59'159	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'735	
3104.200	Fournitures d'enseignement	37'747	
3110.100	Achats de mobilier	18'374	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'358	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	6'346	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	111'997	
312	Chauffage, éclairage, eau	61'439	
3130.000	Prestations de service par des tiers	306'974	
3130.001	Frais de télécommunications	4'002	
3130.002	Taxes postales	21'867	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	4'314	

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	6'386	
3134.000	Assurances	2'940	
3138.001	Frais d'examens	114'665	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	22'632	
3150.100	Entretien du mobilier	557	
3150.200	Entretien des machines	239	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	60	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'144	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	27'069	
3160.100	Locations de locaux	623'105	
3170.005	Frais de réceptions	20'618	
3170.100	Déplacements	211'246	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'800	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	44'376	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	460'253	
4210.002	Taxes d'examens		93'600
4230.000	Ecolages		373'600
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		187
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		34'320
4260.030	Recettes administratives diverses		10'226
4470.000	Locations		10'600
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		7'467'677
4630.000	Subventions fédérales		189'510
4637.000	Participations de tiers		863'885
3260	Université - Compte ordinaire		
UNIV	Compte de résultats		
	Charges	204'398'500	
	Revenus		113'312'867
	Solde	-91'085'633	
3000.200	Commissions	41'161	
3010.101	Traitements du personnel administratif	22'204'009	
3010.105	Traitements du personnel du service informatique	3'045'292	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	10'886'554	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'402'231	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	466'094	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	852'467	
3020.110	Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires	29'738'190	
3020.111	Traitements des professeurs associés	12'338'563	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	5'729'623	
3020.113	Traitements des maîtres assistants	20'940'243	
3020.114	Traitements des assistants	23'094'144	
3020.115	Traitements des professeurs de sports	251'789	

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	129'544	
3020.117	Traitements du personnel des instituts associés	494'892	
3020.118	Revalorisation des traitements du personnel		
3040.300	Allocations sociales	518'840	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	678'086	
3049.400	Primes de fidélité	20'698	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	22'670	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	28'941	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	109'340	
305	Contributions aux assurances sociales	11'257'879	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	11'528'390	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	122'824	
3060.000	Pensions de retraite		
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	486'244	
3090.000	Frais de formation	59'896	
3091.000	Frais de recrutement	33'911	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	15'505	
3100.100	Fournitures de bureau	163'694	
3101.001	Matériel de nettoyage	355'395	
3101.006	Carburants	3'393	
3102.102	Publications et publicité	438'564	
3103.301	Abonnements et cotisations	19'041	
3103.304	Livres et accès aux banques de données	3'330'900	
3104.200	Fournitures d'enseignement	37'945	
3110.100	Achats de mobilier	572'412	
3110.200	Achats de machines	10'759	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	3'125'989	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	140'774	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	956'970	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'100'823	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'213'543	
3120.004	Impôts et contributions	76'991	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'965'810	
3130.001	Frais de télécommunications	97'936	
3130.002	Taxes postales	423'500	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	503'432	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	250'000	
3130.096	Service d'aumônerie	153'099	
3134.000	Assurances	429'164	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'831	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'600'441	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	306'334	
3150.100	Entretien du mobilier	50'806	
3150.200	Entretien des machines	5'188	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	120'543	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	58'596	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	158'393	
3160.100	Locations de locaux	3'189'769	
3170.005	Frais de réceptions	86'621	
3170.100	Déplacements	438'236	

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
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
459'050	437'734	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3192.015	Droits d'auteurs	169'910	
3199.004	Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires	9'924'280	
3300.001	Amortissements des immeubles	5'897'595	
3631.000	Part aux frais de conférences	408'910	
3636.200	Subventions cantonales	358'190	
3910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale	1'743'700	
4210.000	Emoluments		658'482
4210.002	Taxes d'examens		991'600
4230.001	Taxes d'inscription		9'073'613
4250.001	Ventes d'imprimés		1'572
4250.002	Ventes de matériel		20'104
4250.100	Produit des photocopies		58'768
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		67'330
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		100'429
4260.004	Récupérations de traitements		290'572
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		471'436
4260.030	Recettes administratives diverses		25'036
4401.000	Intérêts des prêts		5'482
4470.000	Locations		384'576
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4611.000	Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation		58'613'319
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		366'300
4630.003	Subventions fédérales pour l'exploitation		41'857'200
4636.002	Subventions du Conseil de l'Université		285'860
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		41'190
Compte des investissements			
	Dépenses	13'280'680	
	Recettes		6'318'381
	Solde	-6'962'299	
5040.000	Construction d'immeubles	7'280'686	
5040.001	Achats d'immeubles		
5040.002	Aménagement d'immeubles	5'999'994	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		6'318'381
3261	Université - Autres sources externes de financement		
UNIF	Compte de résultats		
	Charges	29'378'453	
	Revenus		29'378'453
	Solde		
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'284'329	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	1'592'478	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	629'580	
3020.114	Traitements des assistants	11'672'673	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	188'017	
3102.102	Publications et publicité	224'254	
3103.300	Livres	197'975	
3104.200	Fournitures d'enseignement	2'797	
3106.013	Produits chimiques	22'082	
3106.016	Produits pour les laboratoires	363'691	
3106.018	Instruments et ustensiles		
3110.100	Achats de mobilier	73'239	
3110.200	Achats de machines	499'906	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	248'083	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	633'816	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	519'160	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	228'591	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'652'887	
3130.001	Frais de télécommunications	12'527	
3130.002	Taxes postales	21'944	
3130.047	Frais bancaires		
3132.063	Contrôle par des tiers	16'200	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	58'624	
3138.001	Frais d'examens	134'597	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	53'836	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	6'232	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation		
3151.500	Entretien des véhicules	16'391	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	42'679	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	158'820	
3170.100	Déplacements	2'609'841	
3170.200	Délégations et représentations	114'826	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'835'474	
3636.200	Subventions cantonales	1'262'905	
4210.000	Emoluments		307'510
4230.001	Taxes d'inscription		44'580
4240.000	Prestations de service pour des tiers		2'944'055
4240.005	Redevances d'utilisation		512'863
4240.007	Locations de matériel et de machines		24'916
4250.000	Ventes		127'478
4250.001	Ventes d'imprimés		59'098
4407.000	Intérêts des placements à long terme		364'639
4630.000	Subventions fédérales		935'900
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		93'994
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		140'000
4637.000	Participations de tiers		23'823'420

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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		5'389'471	
Revenus			1'013'925
Solde		-4'375'546	
3000.200	Commissions	16'394	
3010.100	Traitements du personnel	381'536	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	81'992	
3049.400	Primes de fidélité	1'350	
305	Contributions aux assurances sociales	33'588	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	35'861	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	338	
3090.000	Frais de formation	120	
3100.100	Fournitures de bureau	195	
3102.102	Publications et publicité	7'294	
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations	809	
3110.100	Achats de mobilier	1'923	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	20'992	
3130.001	Frais de télécommunications	528	
3134.000	Assurances	200	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.005	Frais de réceptions	1'616	
3170.100	Déplacements	7'131	
3510.011	Versements au fonds de la culture	500'000	
3636.000	Subventions cantonales	41'613	
3636.002	Subventions cantonales pour le Centre suisse de recherche et d'information sur le vitrail	225'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	3'879'537	
3636.121	Subventions cantonales pour la lecture publique	11'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	123'750	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	16'705	
4260.030	Recettes administratives diverses		2
4510.011	Prélèvements sur le fonds de la culture		513'923
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
Dépenses		123'750	
Recettes			
Solde		-123'750	
5620.002	Subventions cantonales pour la construction de bâtiments affectés à la culture	123'750	

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
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		1'274'477	
Revenus			190'168
Solde		-1'084'309	
3000.200	Commissions	1'494	
3010.100	Traitements du personnel	660'669	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	82'925	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national	92'593	
3040.300	Allocations sociales	7'320	
3049.400	Primes de fidélité	1'000	
305	Contributions aux assurances sociales	74'200	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	76'158	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	892	
3090.000	Frais de formation	3'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	378	
3100.100	Fournitures de bureau	17'516	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'200	
3103.300	Livres	7'033	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'036	
3103.311	Achats de documents	10'013	
3109.019	Microfilmage	8'000	
3110.100	Achats de mobilier	13'631	
3110.200	Achats de machines	29'962	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'932	
312	Chauffage, éclairage, eau	37'856	
3130.000	Prestations de service par des tiers	55'417	
3130.001	Frais de télécommunications	490	
3130.002	Taxes postales	2'174	
3130.009	Activités culturelles	8'782	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	594	
3134.000	Assurances	5'678	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	22'680	
3159.311	Entretien des documents	30'000	
3170.100	Déplacements	1'768	
3300.001	Amortissements des immeubles	10'789	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'300	
4210.000	Emoluments		1'787
4260.004	Récupérations de traitements		79'103
4260.030	Recettes administratives diverses		7'522
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.013	Subventions fédérales pour la protection des biens culturels		
4630.050	Subventions du fonds national		101'756

		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
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
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		13'823'251	
Revenus			2'386'621
Solde		-11'436'630	
3000.200	Commissions	2'426	
3010.100	Traitements du personnel	5'237'817	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	792'453	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	99'849	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	23'298	
3040.300	Allocations sociales	69'038	
3049.400	Primes de fidélité	4'270	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'666	
305	Contributions aux assurances sociales	533'157	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	527'388	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'361	
3090.000	Frais de formation	22'954	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'794	
3100.100	Fournitures de bureau	47'584	
3101.001	Matériel de nettoyage	21'092	
3101.103	Photocopies	59'977	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	84'951	
3102.102	Publications et publicité	42'608	
3103.300	Livres	583'013	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'124'838	
3103.303	Collections du patrimoine fribourgeois	39'878	
3109.019	Microfilmage	79'451	
3110.100	Achats de mobilier	21'009	
3110.200	Achats de machines	82'244	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	28'972	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	28'511	
312	Chauffage, éclairage, eau	331'821	
3120.004	Impôts et contributions	3'897	
3130.000	Prestations de service par des tiers	142'041	
3130.001	Frais de télécommunications	7'664	
3130.002	Taxes postales	67'749	
3130.009	Activités culturelles	31'454	
3130.012	Restauration de manuscrits et incunables	25'005	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	29'551	
3134.000	Assurances	17'745	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	384'779	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	24'192	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	11'766	
3151.500	Entretien des véhicules	5'595	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'250	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	740'419	
3159.310	Entretien des collections	130'441	
3160.100	Locations de locaux	418'372	

		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
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	18'877	
3181.000	Pertes sur créances	3'275	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	27'070	
3199.010	Expositions temporaires	47'942	
3300.001	Amortissements des immeubles	716'445	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	37'305	
3511.000	Versements aux fonds		
4230.002	Taxes des étudiants de l'Université		232'596
4240.000	Prestations de service pour des tiers		26'000
4240.004	Taxes d'entrées		11'754
4250.000	Ventes		20'234
4250.019	Produit de la cafétéria		30'175
4250.100	Produit des photocopies		46'910
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'048
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		72'054
4260.030	Recettes administratives diverses		62'731
4270.000	Amendes		65'323
4470.000	Locations		11'796
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		30'000
4630.013	Subventions fédérales pour la protection des biens culturels		
4910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		1'743'700
4910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		31'300
Compte des investissements			
	Dépenses	999'997	
	Recettes		
	Solde	-999'997	
5040.000	Construction d'immeubles	999'997	
3272	Conservatoire		
CONS	Compte de résultats		
	Charges	19'345'852	
	Revenus		12'044'023
	Solde	-7'301'829	
3000.200	Commissions	4'810	
3010.101	Traitements du personnel administratif	681'385	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	152'549	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'715'270	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	82'117	
3040.300	Allocations sociales	14'115	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	149'559	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	10'659	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	40'482	
305	Contributions aux assurances sociales	1'212'802	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'307'597	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

20'000	21'478	Reisespesen	3170.100
	3'700	Debitorenverluste	3181.000
49'000	33'773	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
48'000	35'889	Sonderausstellungen	3199.010
668'930	656'557	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
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
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'894	
3060.000	Pensions de retraite		
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	93'130	
3090.000	Frais de formation	24'529	
3091.000	Frais de recrutement	984	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	636	
3100.100	Fournitures de bureau	22'207	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'986	
3102.102	Publications et publicité	16'316	
3103.300	Livres	8'880	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'134	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'603	
3110.100	Achats de mobilier	2'519	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'979	
3111.308	Achats d'instruments	49'220	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	154'588	
3130.000	Prestations de service par des tiers	97'158	
3130.001	Frais de télécommunications	5'238	
3130.002	Taxes postales	20'465	
3130.009	Activités culturelles	53'487	
3134.000	Assurances	9'240	
3138.001	Frais d'examens	17'420	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	82'000	
3151.308	Entretien des instruments	79'514	
3160.100	Locations de locaux	1'423'335	
3170.005	Frais de réceptions	6'737	
3170.100	Déplacements	85'842	
3181.000	Pertes sur créances	12'408	
3300.001	Amortissements des immeubles	57'500	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	100'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'800	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	73'284	
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	434'476	
4230.000	Ecolages		4'256'150
4240.010	Taxes d'auditions et de concerts		25'949
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'138
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'477
4260.004	Récupérations de traitements		79'522
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		13'911
4260.030	Recettes administratives diverses		33'344
4470.000	Locations		33'748
4611.004	Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		434'476
4612.000	Part des communes		6'918'940

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		2'678
4910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		239'692
Compte des investissements			
	Dépenses	574'992	
	Recettes		
	Solde	-574'992	
5040.002	Aménagement d'immeubles	574'992	
3273	Musée d'art et d'histoire		
MAHF	Compte de résultats		
	Charges	3'518'220	
	Revenus		99'432
	Solde	-3'418'788	
3000.200	Commissions	1'513	
3010.100	Traitements du personnel	1'514'778	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	148'556	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	23'145	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	25'654	
3040.300	Allocations sociales	17'100	
3049.400	Primes de fidélité	1'550	
305	Contributions aux assurances sociales	146'837	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	149'797	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'749	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	400	
3100.100	Fournitures de bureau	17'685	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'513	
3101.012	Matériel pour la revente	19'958	
3102.102	Publications et publicité	40'019	
3103.300	Livres	5'505	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'275	
3103.310	Achats de collections	99'981	
3110.100	Achats de mobilier	14'447	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	77'506	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'590	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'487	
312	Chauffage, éclairage, eau	164'887	
3120.004	Impôts et contributions	441	
3130.000	Prestations de service par des tiers	26'886	
3130.001	Frais de télécommunications	9'918	
3130.002	Taxes postales	23'057	
3134.000	Assurances	28'105	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	299'910	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	6'130	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'880	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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

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
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3159.310	Entretien des collections	30'133	
3160.100	Locations de locaux	12'000	
3170.005	Frais de réceptions	13'014	
3170.100	Déplacements	8'793	
3199.010	Expositions temporaires	424'154	
3300.001	Amortissements des immeubles	11'468	
3636.000	Subventions cantonales	120'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	400	
4240.004	Taxes d'entrées		34'106
4250.001	Ventes d'imprimés		46'474
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		253
4470.000	Locations		18'600
3274	Musée d'histoire naturelle		
MHNA	Compte de résultats		
	Charges	2'244'785	
	Revenus		18'312
	Solde	-2'226'473	
3000.200	Commissions	1'424	
3010.100	Traitements du personnel	1'025'160	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	156'867	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	17'811	
3040.300	Allocations sociales	11'248	
3049.400	Primes de fidélité	2'622	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	90'618	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	94'574	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'076	
3090.000	Frais de formation	1'691	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	206	
3100.100	Fournitures de bureau	13'120	
3101.001	Matériel de nettoyage	13'600	
3102.102	Publications et publicité	30'362	
3103.300	Livres	8'523	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'430	
3103.310	Achats de collections	65'189	
3110.100	Achats de mobilier	9'340	
3110.200	Achats de machines	21'272	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	28'438	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	14'002	
312	Chauffage, éclairage, eau	72'000	
3120.004	Impôts et contributions	902	
3130.000	Prestations de service par des tiers	96'701	
3130.001	Frais de télécommunications	1'156	
3130.002	Taxes postales	16'960	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	2'296	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	98'590	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	17'575	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3159.310	Entretien des collections	14'931	
3170.100	Déplacements	8'703	
3199.010	Expositions temporaires	304'400	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		971
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'598
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		11'743
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
3280	Service archéologique (Gestion par prestations)		
SACF	Compte de résultats		
	Charges	6'329'806	
	Revenus		144'116
	Solde	-6'185'690	
3010.100	Traitements du personnel	3'409'826	
3010.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	923'579	
3040.300	Allocations sociales	53'235	
3049.400	Primes de fidélité	4'491	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	15'265	
305	Contributions aux assurances sociales	385'150	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	401'445	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'971	
3090.000	Frais de formation	3'052	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	995	
3100.100	Fournitures de bureau	6'225	
3101.000	Marchandises	6'998	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'341	
3101.006	Carburants	12'321	
3102.102	Publications et publicité	596	
3103.300	Livres	10'452	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'039	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	29'411	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'747	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	117'799	
312	Chauffage, éclairage, eau	67'554	
3120.004	Impôts et contributions	1'712	
3130.000	Prestations de service par des tiers	308'389	
3130.001	Frais de télécommunications	4'235	
3130.002	Taxes postales	5'000	
3130.010	Transports	28'823	
3134.000	Assurances	9'810	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'217	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	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 (leistungsorientierte Führung)

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
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
8'840	9'880	Versicherungen	3134.000
		Fahrzeugsteuern	3137.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	95'818	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'975	
3151.500	Entretien des véhicules	7'454	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	5'400	
3161.300	Locations de machines	38'512	
3170.100	Déplacements	59'183	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	31'851	
3300.001	Amortissements des immeubles	163'538	
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'400	
4210.000	Emoluments		34'450
4240.000	Prestations de service pour des tiers		56'834
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		11'971
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		18'992
4260.030	Recettes administratives diverses		212
4630.000	Subventions fédérales		21'657
3281	Service des biens culturels (Gestion par prestations)		
BIEN	Compte de résultats		
	Charges	4'965'857	
	Revenus		995'607
	Solde	-3'970'250	
3000.200	Commissions	19'988	
3010.100	Traitements du personnel	1'802'974	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	91'165	
3040.300	Allocations sociales	16'479	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	165'462	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	174'341	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'870	
* 3060.000	Pensions de retraite	24'624	
3090.000	Frais de formation	2'366	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	689	
3100.100	Fournitures de bureau	12'754	
3101.001	Matériel de nettoyage	410	
3102.102	Publications et publicité	31'535	
3103.300	Livres	4'917	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'642	
3110.100	Achats de mobilier	11'975	
3110.200	Achats de machines	2'394	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	17'098	
3120.004	Impôts et contributions	348	
3130.000	Prestations de service par des tiers	95'130	

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

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	1'312	
3130.002	Taxes postales	2'155	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	2'399	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	11'781	
3151.500	Entretien des véhicules	8'516	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'991	
3170.005	Frais de réceptions	348	
3170.100	Déplacements	18'226	
3181.000	Pertes sur créances		
3511.007	Versements aux provisions		
3631.000	Part aux frais de conférences	5'500	
* 3632.000	Subventions cantonales pour les communes	153'262	
* 3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	82'693	
* 3637.051	Subventions cantonales à des tiers pour la construction d'abris de protection de biens culturels		
* 3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	1'552'477	
* 3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	258'209	
* 3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	83'830	
3707.051	Subventions fédérales à des tiers pour la construction d'abris de protection de biens culturels	300'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'000	
4210.000	Emoluments		64'840
4250.000	Ventes		11'415
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		18'627
4260.030	Recettes administratives diverses		268
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		152'477
4630.006	Subventions fédérales pour les inventaires		23'248
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		340'902
* 4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		83'830
4700.051	Subventions fédérales à des tiers pour la construction d'abris de protection des biens culturels		300'000
3292	Service du sport		
SPOR	Compte de résultats		
	Charges	2'440'323	
	Revenus		1'409'645
	Solde	-1'030'678	
3000.200	Commissions	7'040	
3010.100	Traitements du personnel	681'558	
3040.300	Allocations sociales	12'195	
305	Contributions aux assurances sociales	60'180	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	63'286	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	714	
3090.000	Frais de formation	126'406	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		

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

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
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 *
		Bundesbeiträge an Dritte für den Bau von Schutzräumen für Kulturgüter	3707.051
2'000	2'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
51'000	76'730	Gebühren	4210.000
30'000	6'781	Verkäufe	4250.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
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 *
		Bundesbeiträge an Dritte für den Bau von Schutzräumen für Kulturgüter	4700.051

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
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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	5'863	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'262	
3110.100	Achats de mobilier	1'600	
3110.200	Achats de machines	94	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'153	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'027	
3130.001	Frais de télécommunications	2'250	
3130.002	Taxes postales	5'644	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	6'335	
3134.000	Assurances	400	
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs	492'116	
3170.100	Déplacements	6'798	
3171.300	Frais des camps	136'839	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	500'000	
3511.000	Versements aux fonds		
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport	234'364	
3636.000	Subventions cantonales	88'200	
4231.013	Inscriptions		366'727
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		77
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		326'845
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		13'676
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		202'320
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
3293	LORO-Sport		
TOTO	Compte de résultats		
	Charges	2'574'250	
	Revenus		2'574'250
	Solde		
3000.200	Commissions	9'440	
3102.102	Publications et publicité	4'479	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	18'345	
3636.112	Subventions pour le développement du sport	1'927'008	
3636.113	Versements au fonds	614'978	
4130.000	Part au produit net		2'574'250

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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
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
		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
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
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
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	200'870'082
		Revenus	157'471'577
		Solde	-43'398'505
	Compte des investissements	Dépenses	15'271'416
		Recettes	2'970
		Solde	-15'268'446
3300	Secrétariat général		
JPMS	Compte de résultats		
		Charges	2'946'612
		Revenus	484'409
		Solde	-2'462'203
3000.200	Commissions	15'693	
3010.100	Traitements du personnel	1'143'268	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	104'682	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	99'836	
3040.300	Allocations sociales	14'046	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	110'091	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	118'616	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'211	
3090.000	Frais de formation	1'433	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'006	
3100.100	Fournitures de bureau	14'120	
3102.102	Publications et publicité	170	
3103.300	Livres	1'443	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'805	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	417'705	
3130.001	Frais de télécommunications	3'318	
3130.002	Taxes postales	3'422	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	23'319	
3134.000	Assurances	630	
3160.100	Locations de locaux	1'560	
3170.005	Frais de réceptions	5'422	
3170.100	Déplacements	6'500	
3190.021	Dédommagements de tiers	165'482	
3631.000	Part aux frais de conférences	151'860	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	59'855	
3636.000	Subventions cantonales	22'389	
3636.048	Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger	180'000	
3702.000	Subventions fédérales pour les communes	66'147	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	204'285	

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
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		1'400
4260.004	Récupérations de traitements		9'987
4260.030	Recettes administratives diverses		2'591
4409.000	Intérêts de retard		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4611.003	Dédommagements		60'000
4630.000	Subventions fédérales		140'000
4700.000	Subventions fédérales pour les communes		70'233
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		200'199
3302	Service de la surveillance des fondations		
SFPP	Compte de résultats		
	Charges	307'593	
	Revenus		92'964
	Solde	-214'629	
3010.100	Traitements du personnel	199'589	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	49'554	
3040.300	Allocations sociales	5'604	
305	Contributions aux assurances sociales	17'696	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	20'144	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	210	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	957	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.300	Livres	555	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'442	
3130.000	Prestations de service par des tiers	9'908	
3130.001	Frais de télécommunications	241	
3130.002	Taxes postales	1'089	
3134.000	Assurances	130	
3170.100	Déplacements	474	
4210.000	Emoluments		92'950
4260.030	Recettes administratives diverses		14
4409.000	Intérêts de retard		
3305	Service de la justice		
JUST	Compte de résultats		
	Charges	1'324'191	
	Revenus		243'185
	Solde	-1'081'006	
3000.200	Commissions	134'195	
3010.100	Traitements du personnel	951'448	
3040.300	Allocations sociales	13'140	
305	Contributions aux assurances sociales	83'581	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	67'832	

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
60'000	60'000	Rückerstattungen	4611.003
100'000	106'000	Bundesbeiträge	4630.000
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
7'540	8'959	Sozialzulagen	3040.300
81'480	77'001	Sozialversicherungsbeiträge	305
98'690	66'096	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'003	
3090.000	Frais de formation	5'526	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	951	
3100.100	Fournitures de bureau	8'137	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	21'572	
3103.300	Livres	1'467	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'043	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	7'012	
3130.000	Prestations de service par des tiers	-15'000	
3130.001	Frais de télécommunications	915	
3130.002	Taxes postales	5'551	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	420	
3160.100	Locations de locaux	28'284	
3170.100	Déplacements	7'116	
3181.000	Pertes sur créances		
4100.002	Patentes d'avocats et de notaires		17'440
4210.002	Taxes d'examens		95'150
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'160
4260.030	Recettes administratives diverses		23'991
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		90'444
3330	Service de la police du commerce		
POCO	Compte de résultats		
	Charges	2'952'547	
	Revenus		7'982'326
	Solde		5'029'779
3000.200	Commissions	4'169	
3010.100	Traitements du personnel	390'894	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	39'299	
3040.300	Allocations sociales	2'700	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	33'837	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	33'988	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	391	
3090.000	Frais de formation	835	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	616	
3100.100	Fournitures de bureau	9'273	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	180	
3103.301	Abonnements et cotisations	832	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'859	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'885	
3130.001	Frais de télécommunications	569	
3130.002	Taxes postales	12'365	
3134.000	Assurances	300	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

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
76'000	38'100	Prüfungsgebühren	4210.002
	1'500	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'100	8'327	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
305'000	151'504	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061

Amt für Gewerbepolizei

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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	5'752	
3181.000	Pertes sur créances	8'307	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	457'464	
3635.015	Subventions cantonales pour des projets sociaux	10'867	
3636.144	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	167'044	
3980.001	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'762'821	
4025.000	Impôts sur le produit brut des jeux		3'747'712
4100.003	Patentes d'établissements publics		1'143'526
4100.004	Patentes de débits de boissons		924'597
4120.005	Patentes de commerce		73'805
4210.000	Emoluments		325'782
4210.005	Taxes de loteries, lotos		1'762'821
4250.001	Ventes d'imprimés		2'660
4260.030	Recettes administratives diverses		810
4409.000	Intérêts de retard		613
3335	Service de la population et des migrants		
PETR	Compte de résultats		
	Charges	9'623'696	
	Revenus		8'055'530
	Solde	-1'568'166	
3010.100	Traitements du personnel	3'804'214	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'029'780	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	85'432	
3040.300	Allocations sociales	65'640	
3049.400	Primes de fidélité	2'050	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	423'845	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	418'501	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'125	
3090.000	Frais de formation	6'882	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	999	
3100.100	Fournitures de bureau	87'939	
3101.001	Matériel de nettoyage	563	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	193'659	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'290	
3110.100	Achats de mobilier	17'133	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	91'602	
3130.000	Prestations de service par des tiers	719'406	
3130.001	Frais de télécommunications	4'374	
3130.002	Taxes postales	101'851	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	2'720	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	37'588	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	18'389	
3160.100	Locations de locaux	507'414	
3170.005	Frais de réceptions	1'999	
3170.100	Déplacements	13'555	
3181.000	Pertes sur créances	39'472	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	1'941'276	
4210.000	Emoluments		994'476
4210.008	Permis d'établissement et de séjour		2'221'016
4210.009	Passeports et biométrie		3'602'320
4250.001	Ventes d'imprimés		18'370
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'473
4260.014	Récupérations de frais		60'000
4260.030	Recettes administratives diverses		123'719
4409.000	Intérêts de retard		4
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		1'023'151
3340	Circulation et navigation		
OCNA	Compte de résultats		
	Charges	28'848'841	
	Revenus		94'506'944
	Solde		65'658'103
3130.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur	2'187'265	
3602.100	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur	26'661'576	
4030.000	Impôts sur les véhicules à moteur		88'871'892
4031.000	Impôts sur les bateaux		2'264'178
4260.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		639'878
4461.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation		2'600'000
4470.100	Locations de terrains		130'996
3345	Police		
POLI	Compte de résultats		
	Charges	94'366'351	
	Revenus		12'010'627
	Solde	-82'355'724	
Compte des investissements	Dépenses	12'609'456	
	Recettes		
	Solde	-12'609'456	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

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
		Kostenrückerstattungen	4260.014
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		21'104'127	
Revenus			1'284'493
Solde		-19'819'634	
3000.200	Commissions	1'455	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'637'733	
3010.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux	5'782'333	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	388'906	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	132'810	
3049.000	Indemnités de service	14'702	
3049.400	Primes de fidélité	10'717	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'692	
305	Contributions aux assurances sociales	957'902	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	995'573	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'379	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	55'146	
3064.001	Remboursement des contributions au fonds pré-AVS		
3090.000	Frais de formation	129'794	
3099.005	Culture, loisirs, sports	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'048	
3100.100	Fournitures de bureau	63'506	
3101.005	Matériel photographique	9'056	
3101.006	Carburants	27'480	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	25'572	
3102.102	Publications et publicité	37'202	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'138	
3104.200	Fournitures d'enseignement	11'452	
3110.100	Achats de mobilier	15'618	
3110.200	Achats de machines	7'381	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	12'584	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	31'594	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio		
3111.306	Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes	8'198	
3111.500	Achats de véhicules	35'877	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	5'802	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'153'618	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	79'211	
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	9'660	
312	Chauffage, éclairage, eau	49'580	
3120.004	Impôts et contributions	2'739	
3130.000	Prestations de service par des tiers	262'993	
3130.001	Frais de télécommunications	179'192	
3130.002	Taxes postales	53'836	
3130.010	Transports	194'523	

		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	119'252	
3134.000	Assurances	20'547	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	19'605	
3151.304	Entretien du matériel et des appareils radio	369'835	
3151.306	Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes	97'432	
3151.500	Entretien des véhicules	15'801	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	788'485	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	96'773	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	19'919	
3159.315	Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe	4'000	
3160.100	Locations de locaux	278'755	
3170.100	Déplacements	75'339	
3181.000	Pertes sur créances	886	
3199.011	Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes	6'918	
3300.001	Amortissements des immeubles	304'339	
3300.007	Amortissements des équipements	3'424'483	
3631.000	Part aux frais de conférences	27'755	
4210.000	Emoluments		160'913
4240.000	Prestations de service pour des tiers		711'912
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		59'220
4260.006	Récupérations de charges sociales		19'907
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		28'655
4260.030	Recettes administratives diverses		39'336
4634.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		264'551
Compte des investissements			
	Dépenses	11'994'464	
	Recettes		
	Solde	-11'994'464	
5040.000	Construction d'immeubles	999'995	
5040.600	Réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)	10'994'469	
6300.600	Subventions fédérales pour la réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)		
3345.2	Gendarmerie		
POLG	Compte de résultats		
	Charges	54'225'174	
	Revenus		9'485'726
	Solde	-44'739'448	
3010.101	Traitements du personnel administratif	992'897	
3010.108	Traitements du corps de gendarmerie	35'625'201	
3010.110	Traitements des agents auxiliaires	1'837'708	
3040.300	Allocations sociales	504'135	

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
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
21'000	20'343	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
93'000	1'512	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
258'240	253'810	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale	4634.016

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

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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.000	Indemnités de service	29'786	
3049.100	Déménagements de service	4'900	
3049.400	Primes de fidélité	42'369	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	35'362	
305	Contributions aux assurances sociales	3'419'950	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'557'349	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	41'279	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	271'891	
3090.000	Frais de formation	151'484	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	15'732	
3100.100	Fournitures de bureau	118'414	
3101.001	Matériel de nettoyage	38'445	
3101.005	Matériel photographique	15'379	
3101.006	Carburants	532'210	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	42'826	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'069	
3104.200	Fournitures d'enseignement	53'847	
3110.100	Achats de mobilier	68'360	
3110.200	Achats de machines	9'152	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	8'974	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	23'543	
3111.305	Achats de matériel et d'appareils de circulation	139'331	
3111.500	Achats de véhicules	779'223	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	442'834	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	60'451	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	356'136	
312	Chauffage, éclairage, eau	478'379	
3120.004	Impôts et contributions	14'581	
3130.000	Prestations de service par des tiers	264'876	
3130.001	Frais de télécommunications	246'406	
3130.002	Taxes postales	107'233	
3134.000	Assurances	118'080	
3135.004	Exécution des peines	12'680	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	725'032	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	60'284	
3151.305	Entretien du matériel et des appareils de circulation	58'515	
3151.500	Entretien des véhicules	476'977	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	12'379	
3160.100	Locations de locaux	723'319	
3170.012	Indemnités aux propriétaires de chiens de service	76'447	
3170.100	Déplacements	583'872	
3181.000	Pertes sur créances	39'039	
3300.001	Amortissements des immeubles	905'908	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	93'930	
4210.000	Emoluments		355'180
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'693'969
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		254'115
4260.006	Récupérations de charges sociales		88'132
4260.014	Récupérations de frais		5'448
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		46'398
4260.030	Recettes administratives diverses		123'288

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

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
8'000	6'540	Kostenrückerstattungen	4260.014
	54'395	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
160'000	155'799	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4270.000	Amendes		6'425'417
4411.000	Gains sur ventes d'immobilisations		
4470.000	Locations		128'704
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		70'400
4611.003	Dédommagements		260'560
4630.000	Subventions fédérales		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		3'500
4637.000	Participations de tiers		30'616
Compte des investissements			
	Dépenses	614'992	
	Recettes		
	Solde	-614'992	
5040.002	Aménagement d'immeubles	614'992	
6040.000	Ventes d'immeubles		
3345.3	Police de sûreté		
POLS	Compte de résultats		
	Charges	16'199'722	
	Revenus		1'233'413
	Solde	-14'966'309	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'111'958	
3010.109	Traitements du corps des agents de la sûreté	9'967'426	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	178'322	
3040.300	Allocations sociales	142'282	
3049.000	Indemnités de service	68'022	
3049.400	Primes de fidélité	11'784	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'201	
305	Contributions aux assurances sociales	1'001'765	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'031'203	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'926	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	76'221	
3090.000	Frais de formation	75'596	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'369	
3100.100	Fournitures de bureau	32'641	
3101.005	Matériel photographique	15'662	
3101.006	Carburants	104'034	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	12'746	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'044	
3110.100	Achats de mobilier	53'960	
3110.200	Achats de machines	7'436	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	290'356	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	35'606	
3111.500	Achats de véhicules	150'157	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'017	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	91'099	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	39'903	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

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
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
		Beteiligungen Dritter	4637.000

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
40'000	8'753	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
312	Chauffage, éclairage, eau	3'594	
3130.000	Prestations de service par des tiers	971'040	
3130.001	Frais de télécommunications	73'003	
3130.002	Taxes postales	117	
3134.000	Assurances	26'497	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	29'138	
3151.500	Entretien des véhicules	71'921	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement		
3160.100	Locations de locaux	33'727	
3170.100	Déplacements	391'535	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.061	Débours pénaux	67'415	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		193'815
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		58'364
4260.004	Récupérations de traitements		10'000
4260.006	Récupérations de charges sociales		25'811
4260.014	Récupérations de frais		131'971
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		61'475
4260.030	Recettes administratives diverses		343'611
4470.000	Locations		18'366
4610.004	Remboursements de frais d'enquêtes		250'000
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		140'001
3345.4	Ecoles de police		
POLE	Compte de résultats		
	Charges	2'837'328	
	Revenus		6'995
	Solde	-2'830'333	
3010.111	Traitements des aspirants de police	1'875'073	
3040.300	Allocations sociales		
305	Contributions aux assurances sociales	165'987	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	120'366	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'038	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	7'031	
3090.000	Frais de formation	195'045	
3091.000	Frais de recrutement	38'274	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	21'798	
3100.100	Fournitures de bureau	4'754	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'155	
3110.100	Achats de mobilier	4'900	
3110.200	Achats de machines	6'145	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	212'921	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	158'232	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	1'869	
3170.100	Déplacements	7'741	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		6'995

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons		
SPEN	Compte de résultats		
Charges		19'031'340	
Revenus			2'730'804
Solde		-16'300'536	
3000.200	Commissions	23'505	
3010.100	Traitements du personnel	3'539'158	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	124'215	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	3'270	
3040.300	Allocations sociales	52'361	
3049.400	Primes de fidélité	1'500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'833	
305	Contributions aux assurances sociales	326'135	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	343'489	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'909	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	21'120	
3090.000	Frais de formation	12'931	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'934	
3100.100	Fournitures de bureau	20'237	
3101.001	Matériel de nettoyage	25'170	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'061	
3105.100	Produits alimentaires	302'128	
3106.014	Produits médicaux	86'596	
3110.100	Achats de mobilier	16'170	
3110.200	Achats de machines	1'577	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	55'342	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	58'134	
312	Chauffage, éclairage, eau	138'542	
3120.004	Impôts et contributions	5'598	
3130.000	Prestations de service par des tiers	302'322	
3130.001	Frais de télécommunications	5'525	
3130.002	Taxes postales	6'616	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'771	
3130.096	Service d'aumônerie	14'703	
3134.000	Assurances	13'007	
3135.000	Exécution des condamnations	3'575'378	
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	2'611'376	
3135.002	Rémunérations aux détenus		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	399'852	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'084	
3151.500	Entretien des véhicules	499	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	93'120	
3170.005	Frais de réceptions	158	
3170.100	Déplacements	12'837	
3300.001	Amortissements des immeubles	389'432	

		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
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3631.000	Part aux frais de conférences	172'167	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	6'194'001	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	41'578	
4210.000	Emoluments		117'799
4220.017	Récupérations de frais de détention		2'538'408
4240.000	Prestations de service pour des tiers		40'635
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'907
4260.006	Récupérations de charges sociales		6'603
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		19'825
4260.030	Recettes administratives diverses		5'626
Compte des investissements			
	Dépenses	542'006	
	Recettes		2'970
	Solde	-539'036	
5040.002	Aménagement d'immeubles	542'006	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
6350.000	Participations de tiers		2'970
3365	Etablissements de Bellechasse (Gestion par prestations)		
EBEL	Compte de résultats		
	Charges	28'413'716	
	Revenus		22'066'470
	Solde	-6'347'246	
3000.200	Commissions	15'811	
3010.100	Traitements du personnel	13'130'799	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	189'832	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	126'955	
3040.300	Allocations sociales	245'855	
3049.000	Indemnités de service	27'687	
3049.400	Primes de fidélité	4'158	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'344	
305	Contributions aux assurances sociales	1'192'417	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'169'944	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'170	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	74'353	
3090.000	Frais de formation	48'999	
3091.000	Frais de recrutement	14'552	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'274	
3100.100	Fournitures de bureau	44'528	
3101.001	Matériel de nettoyage	89'787	
3101.006	Carburants	343'183	
3101.010	Matières premières	137'570	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	6'809	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

150'000	166'243	Konferenzkostenanteil	3631.000
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
		Beteiligungen Dritter	6350.000

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.300	Livres	408	
3103.301	Abonnements et cotisations	318'786	
3105.100	Produits alimentaires	827'965	
3105.104	Frais des cultures	474'524	
3110.100	Achats de mobilier	20'848	
3110.200	Achats de machines	4'454	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	203'513	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	20'443	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	228'362	
3111.500	Achats de véhicules	152'052	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	113'383	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	890	
3115.000	Achats de bétail	155'146	
3115.001	Frais de bétail	542'554	
312	Chauffage, éclairage, eau	546'993	
3120.004	Impôts et contributions	15'738	
3130.000	Prestations de service par des tiers	763'414	
3130.001	Frais de télécommunications	56'408	
3130.002	Taxes postales	10'633	
3130.010	Transports	4'545	
3130.017	Culture, loisirs, sports	46'479	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	14'120	
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	45'180	
3130.096	Service d'aumônerie	51'035	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	338'561	
3134.000	Assurances	117'492	
3135.002	Rémunérations aux détenus	1'561'996	
3137.000	Impôts sur les véhicules	31'579	
3140.200	Améliorations foncières	365'448	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'121'181	
3144.002	Constructions d'immeubles	118'916	
3150.100	Entretien du mobilier	659	
3150.200	Entretien des machines	1'010	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	101'565	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	66'205	
3151.500	Entretien des véhicules	163'908	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	27'004	
3160.100	Locations de locaux	4'079	
3170.100	Déplacements	16'738	
3181.000	Pertes sur créances	3'921	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	112	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	518'304	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'292'482	
3300.006	Amortissements des véhicules	19'927	
3499.000	Escomptes	3'920	
3900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	27'810	
4220.017	Récupérations de frais de détention		11'029'290
4240.000	Prestations de service pour des tiers		351'819
4250.003	Ventes de bétail		1'036'354
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'156'892
4250.005	Ventes de produits laitiers		399'604

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

1'500	538	Bücher	3103.300
310'000	302'453	Abonnemente und Beiträge	3103.301
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		4'302
4250.007	Ventes d'eau		39'348
4250.016	Ventes de produits accessoires		17'369
4250.021	Produit de la cuisine		808
4250.024	Produit du garage		1'070
4250.027	Ventes de carburant		171'657
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		72'462
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'836
4260.006	Récupérations de charges sociales		23'357
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		324'674
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		518'304
4260.041	Participation des détenus aux frais de détention		381'468
4309.200	Pensions		28'880
4470.000	Locations		284'167
4630.002	Subventions fédérales pour la rénovation des immeubles		
4900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse		27'810
4910.003	Récupérations de frais de détention		6'194'001
Compte des investissements			
	Dépenses	1'451'054	
	Recettes		
	Solde	-1'451'054	
5040.000	Construction d'immeubles	1'451'054	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3370	Service de probation		
PATR	Compte de résultats		
	Charges	1'514'823	
	Revenus		29'292
	Solde	-1'485'531	
3010.100	Traitements du personnel	778'691	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	160'973	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	33'036	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	69'436	
3040.300	Allocations sociales	14'325	
305	Contributions aux assurances sociales	81'574	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	86'628	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	958	
3090.000	Frais de formation	8'771	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'671	
3100.100	Fournitures de bureau	10'443	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	765	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'840	
312	Chauffage, éclairage, eau	10'500	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

1'000	3'053	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
30'000	22'368	Wasserverkäufe	4250.007
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 Invaliden	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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'459	
3130.001	Frais de télécommunications	3'327	
3130.002	Taxes postales	2'215	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	13'893	
3134.000	Assurances	1'165	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'854	
3160.100	Locations de locaux	124'440	
3170.005	Frais de réceptions	3'394	
3170.100	Déplacements	23'463	
3637.203	Secours pour les détenus libérés	65'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'040
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		26'156
4260.030	Recettes administratives diverses		96
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		
3375	Service de la protection de la population et des affaires militaires		
MILI	Compte de résultats		
	Charges	5'354'464	
	Revenus		4'616'029
	Solde	-738'435	
3010.100	Traitements du personnel	1'900'893	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	218'845	
3040.300	Allocations sociales	36'840	
3049.400	Primes de fidélité	5'929	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	14'020	
305	Contributions aux assurances sociales	188'950	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	194'439	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'162	
3090.000	Frais de formation	2'791	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'600	
3100.100	Fournitures de bureau	26'128	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'424	
3101.006	Carburants	933	
3102.102	Publications et publicité	1'068	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'407	
3110.100	Achats de mobilier	3'890	
3110.200	Achats de machines	2'564	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	30'749	
3120.004	Impôts et contributions	328	
3130.000	Prestations de service par des tiers	42'643	
3130.001	Frais de télécommunications	1'662	
3130.002	Taxes postales	59'734	
3130.018	Frais de perception	32'278	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	33'174	
3134.000	Assurances	28'568	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

5'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	3'125	Kosten für Telekommunikation	3130.001
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 Straftatlassene	3637.203
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3135.004	Exécution des peines		
3137.000	Impôts sur les véhicules	493	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	895'970	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	16'745	
3151.500	Entretien des véhicules	1'792	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	49'051	
3170.100	Déplacements	21'373	
3199.002	Frais de protection de la population	73'117	
3199.003	Dépenses d'exploitation de l'ACC	131'588	
3199.013	Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	893'411	
3199.019	Recrutements, inspections, libérations	43'424	
3300.001	Amortissements des immeubles	363'854	
3631.000	Part aux frais de conférences	3'864	
3636.000	Subventions cantonales	21'764	
4210.000	Emoluments		1'520
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'016
4260.014	Récupérations de frais		3'805
4260.030	Recettes administratives diverses		2'020
4270.000	Amendes		92'840
4470.000	Locations		63'032
4600.200	Part à la taxe militaire		1'272'004
4610.003	Provisions de perceptions		41'090
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		250'000
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		1'070'440
4610.017	Indemnités de la Confédération		1'775'111
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		18'151
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		14'000
3382	Camp du Lac-Noir		
LACN	Compte de résultats		
	Charges	392'259	
	Revenus		451'057
	Solde		58'798
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	156'956	
3040.300	Allocations sociales	1'080	
3049.400	Primes de fidélité	500	
305	Contributions aux assurances sociales	13'991	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	13'540	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	971	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	200	
3101.001	Matériel de nettoyage	15'926	
3103.301	Abonnements et cotisations	194	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	29'224	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	21'039	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'667	
3120.004	Impôts et contributions	11'467	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

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
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
		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	366	
3134.000	Assurances	10'591	
3137.000	Impôts sur les véhicules	140	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	70'036	
3150.100	Entretien du mobilier	994	
3150.200	Entretien des machines	2'844	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	39'534	
3300.001	Amortissements des immeubles		
4260.007	Récupérations pour du matériel		4'374
4260.030	Recettes administratives diverses		29'797
4470.000	Locations		252'875
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		164'012
Compte des investissements			
	Dépenses	500'000	
	Recettes		
	Solde	-500'000	
5040.000	Construction d'immeubles	500'000	
3385	Protection civile		
PROT	Compte de résultats		
	Charges	5'793'650	
	Revenus		4'201'940
	Solde	-1'591'710	
3010.100	Traitements du personnel	1'405'115	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	56'083	
3040.300	Allocations sociales	23'400	
3049.400	Primes de fidélité	1'900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	128'955	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	139'527	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'603	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	848	
3100.100	Fournitures de bureau	15'819	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'982	
3101.036	Matériel de protection civile	119'957	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	159	
3102.102	Publications et publicité	2'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'646	
3104.200	Fournitures d'enseignement	1'208	
3105.100	Produits alimentaires	70'038	
3110.200	Achats de machines	2'000	
3111.500	Achats de véhicules	103'680	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	10'045	
312	Chauffage, éclairage, eau	49'499	
3130.001	Frais de télécommunications	3'487	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	9'805	
3130.084	Instruction de protection civile	384'684	
3134.000	Assurances	14'761	
3137.000	Impôts sur les véhicules		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	111'669	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	593	
3151.500	Entretien des véhicules	110'315	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'462	
3160.100	Locations de locaux	7'000	
3170.100	Déplacements	16'748	
3181.000	Pertes sur créances	491	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	24'974	
3300.001	Amortissements des immeubles	27'828	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	2'356'800	
3632.021	Subventions cantonales pour l'entretien des organismes locaux	200'472	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	167'300	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	1'600	
3702.009	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	192'700	
4200.000	Contributions de remplacement		2'356'800
4210.000	Emoluments		121'430
4250.020	Produit du magasin et de la cafétéria		100'454
4260.030	Recettes administratives diverses		19'944
4409.000	Intérêts de retard		40
4470.000	Locations		71'279
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		670'347
4611.003	Dédommagements		131'464
4612.001	Prestations pour des communes		39'153
4632.012	Part des communes pour l'instruction		498'330
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		192'700
Compte des investissements			
	Dépenses	168'900	
	Recettes		
	Solde	-168'900	
5620.013	Subventions cantonales pour la construction d'abris publics	167'300	
5670.014	Subventions cantonales pour la construction d'abris privés	1'600	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Sicherheits- und Justizdirektion

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
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	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
184'900	166'411	Kantonsbeiträge für den Unterhalt der örtlichen Schutzorganisationen	3632.021
		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
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		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	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
Kantonsbeiträge für den Bau privater Schutzräume	5670.014

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			
	Compte de résultats	Charges	361'555'952	
		Revenus		277'867'600
		Solde	-83'688'352	
	Compte des investissements	Dépenses	23'944'646	
		Recettes		14'401'527
		Solde	-9'543'119	
3400	Secrétariat général			
ICAS	Compte de résultats			
		Charges	2'393'260	
		Revenus		284'682
		Solde	-2'108'578	
3000.200	Commissions		101'362	
3010.100	Traitements du personnel		1'546'582	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		148'935	
3040.300	Allocations sociales		25'783	
3049.400	Primes de fidélité		100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		6'900	
305	Contributions aux assurances sociales		148'342	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		145'260	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		9'713	
3090.000	Frais de formation		2'150	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		22'989	
3100.100	Fournitures de bureau		19'036	
3103.300	Livres		1'322	
3103.301	Abonnements et cotisations		8'472	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques			
312	Chauffage, éclairage, eau		180	
3130.000	Prestations de service par des tiers		14'899	
3130.001	Frais de télécommunications		4'255	
3130.002	Taxes postales		6'542	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers			
3130.081	Conseil des jeunes		30'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		27'774	
3134.000	Assurances		780	
3160.100	Locations de locaux		18'960	
3170.005	Frais de réceptions		7'610	
3170.100	Déplacements		11'275	
3634.013	Subventions cantonales pour l'Etablissement d'assurance contre la mortalité du bétail		54'439	
3636.000	Subventions cantonales		29'600	
4120.006	Patentes de commerce de bétail			61'560
4210.000	Emoluments			202'245
4260.030	Recettes administratives diverses			877
4409.000	Intérêts de retard			

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
	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
	151	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 20'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3405	Service de l'état civil et des naturalisations		
ETCI	Compte de résultats		
	Charges	3'901'542	
	Revenus		2'139'073
	Solde	-1'762'469	
3010.100	Traitements du personnel	2'642'827	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales	38'790	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	234'667	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	235'956	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'039	
3090.000	Frais de formation	17'167	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	520	
3100.100	Fournitures de bureau	31'749	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	45'655	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'919	
3109.019	Microfilmage	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	36'260	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	31'947	
3130.000	Prestations de service par des tiers	27'738	
3130.001	Frais de télécommunications	4'346	
3130.002	Taxes postales	53'110	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	115'837	
3134.000	Assurances	1'920	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	19'361	
3160.100	Locations de locaux	252'696	
3170.005	Frais de réceptions	19'824	
3170.100	Déplacements	9'728	
3181.000	Pertes sur créances	165	
3631.000	Part aux frais de conférences	495	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	59'727	
4210.000	Emoluments		2'059'992
4210.012	Taxes de naturalisation		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		240
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		78'841

Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone 4630.060

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		6'841'481	
Revenus			4'615'099
Solde		-2'226'382	
3010.100	Traitements du personnel	4'732'372	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	40'630	
3040.300	Allocations sociales	60'180	
3049.400	Primes de fidélité	3'110	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'856	
305	Contributions aux assurances sociales	416'717	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	306'183	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'139	
3060.000	Pensions de retraite	604'022	
3090.000	Frais de formation	6'946	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'155	
3100.100	Fournitures de bureau	85'080	
3103.300	Livres	2'885	
3103.301	Abonnements et cotisations	17'433	
3110.100	Achats de mobilier	51'234	
3110.200	Achats de machines	5'562	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	7'226	
3130.000	Prestations de service par des tiers	30'888	
3130.001	Frais de télécommunications	15'704	
3130.002	Taxes postales	250'480	
3134.000	Assurances	3'280	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	78	
3170.005	Frais de réceptions	15'810	
3170.100	Déplacements	24'423	
3170.200	Délégations et représentations	30'360	
3181.000	Pertes sur créances	88'320	
3199.020	Débours pénaux et civils	11'409	
4210.000	Emoluments		2'030'041
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'862
4260.014	Récupérations de frais		3'600
4260.027	Récupérations de frais de port		169'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		21'491
4260.030	Recettes administratives diverses		28'752
4260.032	Débours récupérés		116
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		55'335
4270.000	Amendes		2'294'039
4409.000	Intérêts de retard		9'863

		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
	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
		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
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
		Kostenrückerstattungen	4260.014
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		40'838'261	
Revenus			25'268'235
Solde		-15'570'026	
3010.100	Traitements du personnel	1'026'877	
3040.300	Allocations sociales	10'800	
3049.400	Primes de fidélité	800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	90'695	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	104'196	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'664	
3090.000	Frais de formation	4'120	
3100.100	Fournitures de bureau	5'149	
3103.300	Livres	151	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'955	
3110.200	Achats de machines	1'596	
312	Chauffage, éclairage, eau	17'058	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	497	
3130.002	Taxes postales	1'515	
3134.000	Assurances	530	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	38'735	
3160.100	Locations de locaux	61'524	
3170.100	Déplacements	2'420	
3622.600	Péréquation financière intercommunale des besoins	12'615'793	
3622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources	25'231'585	
3632.018	Subventions cantonales pour les fusions de communes	1'594'600	
3636.124	Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses	20'000	
4210.000	Emoluments		36'343
4260.030	Recettes administratives diverses		313
4622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources		25'231'579
3425	Service de l'agriculture		
AGRI	Compte de résultats		
Charges		218'181'555	
Revenus			203'923'078
Solde		-14'258'477	
3000.200	Commissions	49'778	
3010.100	Traitements du personnel	2'849'799	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	746'146	
3040.300	Allocations sociales	42'300	
3049.400	Primes de fidélité	2'580	

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
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
2'560	4'088	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'543	
305	Contributions aux assurances sociales	280'780	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	280'712	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'246	
3090.000	Frais de formation	5'969	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	435	
3100.100	Fournitures de bureau	73'606	
3102.102	Publications et publicité	9'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	31'052	
3110.100	Achats de mobilier	8'782	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'994	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	31'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	31'380	
3130.000	Prestations de service par des tiers	141'137	
3130.001	Frais de télécommunications	3'639	
3130.002	Taxes postales	26'560	
3130.047	Frais bancaires		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	479'980	
3134.000	Assurances	1'620	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	618	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	16'035	
3160.100	Locations de locaux	177'816	
3170.100	Déplacements	76'615	
3300.010	Amortissements du câblage informatique		
3510.002	Versements au fonds des améliorations foncières	500'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	4'300	
3634.012	Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima	782'694	
3634.014	Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	647'093	
3636.000	Subventions cantonales	944'901	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	46'105	
3636.108	Subventions cantonales pour la promotion et le développement économique dans le secteur agricole	2'090'247	
3636.109	Subventions cantonales pour l'apiculture	8'060	
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	2'083'332	
3660.706	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières	7'082'361	
3707.014	Subventions fédérales pour la culture des champs	5'276'883	
3707.021	Subventions fédérales pour des mesures de réduction des émissions d'ammoniac	516'773	
3707.030	Paielements directs généraux	148'692'917	
3707.031	Paielements directs écologiques	43'868'770	
4021.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole		4'679'297
4210.000	Emoluments		82'563
4240.000	Prestations de service pour des tiers		960
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'219
4260.004	Récupérations de traitements		17'522

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

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 von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
656'000	675'623	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	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	Allgemeine 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
30'600	26'207	Rückerstattung von Gehältern	4260.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		18'992
4260.030	Recettes administratives diverses		25
4401.000	Intérêts des prêts		44'361
4409.000	Intérêts de retard		91
4510.002	Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		675'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		39'816
4700.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		5'276'883
4700.021	Subventions fédérales pour des mesures de réduction des émissions d'ammoniac		524'662
4700.030	Paielements directs généraux		148'692'917
4700.031	Paielements directs écologiques		43'868'770
Compte des investissements			
	Dépenses	22'591'902	
	Recettes		14'348'034
	Solde	-8'243'868	
5470.003	Prêts par le Fonds rural	4'196'000	
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	117'799	
5620.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières	2'145'672	
5620.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières	104'677	
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières	2'718'005	
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales	4'034'800	
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières	571'428	
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières	2'508'817	
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières	2'996'344	
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales	3'198'360	
6350.000	Participations de tiers		264'479
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		5'117'825
6670.000	Récupérations de subventions		262'209
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		5'505'161
6700.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		3'198'360
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires		
OVET	Compte de résultats		
	Charges	13'537'139	
	Revenus		4'825'134
	Solde	-8'712'005	
3000.200	Commissions	17'663	
3010.100	Traitements du personnel	2'624'363	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'193'713	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	427'333	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	82'437	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	2'148	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
40'000	37'734	Zinsen auf Darlehen	4401.000
		Verzugszinsen	4409.000
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	Allgemeine 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
		Beteiligungen Dritter	6350.000
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	126'907	
3049.400	Primes de fidélité	3'560	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	815'951	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	857'982	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	53'634	
3090.000	Frais de formation	120'916	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'607	
3100.100	Fournitures de bureau	27'911	
3101.001	Matériel de nettoyage	724	
3101.103	Photocopies	27'472	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'499	
3102.102	Publications et publicité	6'521	
3103.300	Livres	7'269	
3103.301	Abonnements et cotisations	14'390	
3106.013	Produits chimiques	169'569	
3106.016	Produits pour les laboratoires	2'891	
3110.100	Achats de mobilier	15'810	
3110.200	Achats de machines	2'715	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	474'294	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	52'634	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	71'069	
312	Chauffage, éclairage, eau	55'571	
3130.000	Prestations de service par des tiers	475'879	
3130.001	Frais de télécommunications	18'908	
3130.002	Taxes postales	31'257	
3130.031	Analyses	18'837	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'450	
3134.000	Assurances	13'678	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	22'713	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	46'250	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	200'791	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	98'243	
3160.100	Locations de locaux	87'815	
3170.005	Frais de réceptions	4'338	
3170.100	Déplacements	186'927	
3181.000	Pertes sur créances	15'450	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'197	
3300.001	Amortissements des immeubles	55'000	
4210.000	Emoluments		3'958'931
4240.000	Prestations de service pour des tiers		299'272
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		37'992
4260.030	Recettes administratives diverses		528'832
4409.000	Intérêts de retard		107

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

140'120	133'504	Sozialzulagen	3040.300
3'420	4'260	Treueprämien	3049.400
	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
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		37'794'300	
Revenus			17'878'380
Solde		-19'915'920	
3000.200	Commissions	29'591	
3010.101	Traitements du personnel administratif	2'226'868	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'268'103	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	3'086'765	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	426'770	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	216'356	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	63'209	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'533'821	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	549'813	
3040.300	Allocations sociales	160'209	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	138'504	
3049.400	Primes de fidélité	7'900	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'710	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	16'458	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	4'427	
305	Contributions aux assurances sociales	1'767'028	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'791'374	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'786	
3090.000	Frais de formation	135'974	
3091.000	Frais de recrutement	10'791	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'138	
3100.100	Fournitures de bureau	220'173	
3101.000	Marchandises	94'969	
3101.001	Matériel de nettoyage	33'579	
3101.006	Carburants	55'484	
3101.011	Matériel pour la fabrication	31'097	
3101.012	Matériel pour la revente	84'051	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	29'240	
3102.102	Publications et publicité	61'114	
3103.300	Livres	26'957	
3103.301	Abonnements et cotisations	25'944	
3104.200	Fournitures d'enseignement	354'664	
3105.100	Produits alimentaires	483'738	
3105.101	Produits laitiers	1'168'821	
3105.104	Frais des cultures	615'648	
3106.014	Produits médicaux	1'091	
3106.016	Produits pour les laboratoires	165'213	
3110.100	Achats de mobilier	99'654	
3110.200	Achats de machines	813	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	320'097	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	254'731	

		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
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3111.500	Achats de véhicules	27'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	74'332	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	256'215	
3115.000	Achats de bétail	286'257	
3115.001	Frais de bétail	686'698	
312	Chauffage, éclairage, eau	634'161	
3120.004	Impôts et contributions	31'076	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'309'872	
3130.001	Frais de télécommunications	33'593	
3130.002	Taxes postales	118'654	
3130.011	Transports scolaires	23'117	
3130.031	Analyses	112'820	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	97'039	
3134.000	Assurances	69'296	
3137.000	Impôts sur les véhicules	7'042	
3138.001	Frais d'examens	160'871	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'683'496	
3150.100	Entretien du mobilier	8'376	
3150.200	Entretien des machines	928	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	291'453	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	68'481	
3151.500	Entretien des véhicules	62'303	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	181'851	
3160.100	Locations de locaux	3'483	
3160.201	Locations de parcelles agricoles	2'622	
3161.300	Locations de machines	19'844	
3170.005	Frais de réceptions	63'401	
3170.100	Déplacements	280'591	
3181.000	Pertes sur créances	2'983	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	45'403	
* 3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	283'526	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'414'435	
3612.002	Lutte antiparasitaire	75'646	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	147'660	
3900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	637'103	
4210.000	Emoluments		75'860
4210.002	Taxes d'examens		59'945
4230.000	Ecolages		496'434
4240.007	Locations de matériel et de machines		7'242
4240.008	Analyses		1'500'214
4250.002	Ventes de matériel		261'661
4250.003	Ventes de bétail		1'710'149
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'171'441
4250.005	Ventes de produits laitiers		2'195'922
4250.010	Ventes de matériel d'enseignement		408'886
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		86'782
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		35'334
4260.004	Récupérations de traitements		537'511
4260.011	Contributions de tiers		2'487'022

* 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

3'000	1'603	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
20'000	67'300	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		47'972
4260.030	Recettes administratives diverses		19'296
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		283'526
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		33'294
4309.200	Pensions		1'294'674
4470.000	Locations		694'589
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		127'609
4610.026	Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire		23'000
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		992'616
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'110'497
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		15'000
4900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve		637'103
4910.016	Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social		564'800
Compte des investissements			
	Dépenses	999'922	
	Recettes		
	Solde	-999'922	
* 5040.000	Construction d'immeubles	999'922	
3445	Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)		
SFOR	Compte de résultats		
	Charges	35'739'138	
	Revenus		16'596'476
	Solde	-19'142'662	
3000.200	Commissions	21'871	
3010.101	Traitements du personnel administratif	927'373	
3010.114	Traitements des inspecteurs	1'962'325	
3010.115	Traitements des gardes-forestiers	2'570'349	
3010.116	Traitements des gardes-faune	1'566'170	
3010.120	Traitements des ouvriers	1'808'345	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales	149'445	
3049.400	Primes de fidélité	11'759	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	22'350	
305	Contributions aux assurances sociales	780'158	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	824'886	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	312'369	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	15'620	
3060.000	Pensions de retraite		
3090.000	Frais de formation	460'534	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'469	
3100.100	Fournitures de bureau	32'525	
3101.003	Achats de matériel	467'767	

* 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

10'000	35'486	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
19'000	25'542	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.101	Imprimés, formules et reliures	39'764	
3103.301	Abonnements et cotisations	111'207	
3105.103	Achats de plants pour la revente		
3109.033	Protection de la faune et des biotopes	246'457	
3109.034	Repeuplements piscicoles et conservation des espèces	204'884	
3109.035	Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage	19'261	
3110.100	Achats de mobilier	16'029	
3110.200	Achats de machines		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	3'842	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'395	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	112'135	
312	Chauffage, éclairage, eau	24'559	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'305'618	
3130.001	Frais de télécommunications	31'544	
3130.002	Taxes postales	16'807	
3130.010	Transports	15'214	
3130.014	Aménagements forestiers	191'523	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'302	
* 3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	1'987'095	
3134.000	Assurances	38'074	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	105'304	
3151.500	Entretien des véhicules	74'813	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	57'314	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	18'279	
3160.100	Locations de locaux	285'466	
3170.100	Déplacements	661'826	
3170.304	Indemnités aux gardes-forestiers	2'882	
3170.306	Indemnités aux gardes-faune	41'644	
3181.000	Pertes sur créances	802	
3190.021	Dédommagements de tiers	393'331	
3300.001	Amortissements des immeubles	73'135	
3300.004	Amortissements des investissements pour les forêts domaniales	378'922	
3499.000	Escomptes	17'725	
* 3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	250'000	
* 3511.000	Versements aux fonds		
3511.007	Versements aux provisions		
* 3632.000	Subventions cantonales pour les communes	1'599'674	
* 3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	5'871'461	
* 3636.000	Subventions cantonales	5'670'000	
* 3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	480'850	
* 3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	1'417'918	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	24'768	
4100.010	Permis de chasse		684'652
4100.011	Permis de pêche		617'511
4120.007	Affermage des cours d'eau		198'541

* 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

37'000	50'961	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
84'000	61'150	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	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
		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001 *
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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		53'665
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'501'477
4250.008	Ventes de bois		1'224'734
4250.009	Ventes de gravier		
4250.015	Reventes de plants		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		46'479
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		71
4260.006	Récupérations de charges sociales		4'534
4260.011	Contributions de tiers		405'396
4260.014	Récupérations de frais		127'770
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'409
4260.030	Recettes administratives diverses		148'801
* 4260.097	Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		879'000
4260.098	Récupérations de traitements		
4310.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		34'058
4409.000	Intérêts de retard		20
4470.000	Locations		779'280
* 4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		393'331
* 4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4630.000	Subventions fédérales		4'357'000
4630.005	Subventions fédérales pour les frais d'études		
4630.015	Subventions fédérales pour la formation professionnelle		82'790
* 4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		745'023
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		3'678'384
* 4630.201	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes pour les forêts domaniales		613'550
Compte des investissements			
Dépenses		352'821	
Recettes			53'493
Solde		-299'328	
* 5050.006	Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	318'763	
* 5050.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	34'058	
* 6150.000	Prestations de service pour des tiers		
* 6300.003	Subventions fédérales pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		
* 6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		53'493

* 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

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
	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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
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
		Verzugszinsen	4409.000
780'000	769'639	Mietzinse	4470.000
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001 *
	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 *
		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen für die Staatswälder	4630.201 *
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 *
		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200 *

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3460	Vignobles de Lavaux		
VILA	Compte de résultats		
Charges		1'789'016	
Revenus			1'794'310
Solde			5'294
3010.101	Traitements du personnel administratif	98'008	
3040.300	Allocations sociales	144	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	8'713	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	9'998	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	582	
3100.100	Fournitures de bureau	2'503	
3101.012	Matériel pour la revente	-42'550	
3101.031	Fournitures pour les vignes	51'266	
3103.301	Abonnements et cotisations	310	
312	Chauffage, éclairage, eau	8'559	
3120.004	Impôts et contributions	49'290	
3130.000	Prestations de service par des tiers	610'623	
3130.001	Frais de télécommunications	126	
3130.002	Taxes postales	19'417	
3134.000	Assurances	54'610	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	147'355	
3170.100	Déplacements	3'705	
3181.000	Pertes sur créances	957	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	25'223	
3199.015	Frais de cave	739'879	
3511.000	Versements aux fonds		
4250.018	Ventes de vins		1'557'581
4260.011	Contributions de tiers		41'648
4260.030	Recettes administratives diverses		81
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		195'000
3461	Vignobles du Vully		
VIVU	Compte de résultats		
Charges		540'259	
Revenus			543'133
Solde			2'874
3010.101	Traitements du personnel administratif	30'671	
3010.127	Rétributions des vignerons	191'633	
3040.300	Allocations sociales	36	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	18'994	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	16'244	

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
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
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	184	
3101.031	Fournitures pour les vignes	16'684	
3103.301	Abonnements et cotisations	80	
3130.002	Taxes postales	50	
3134.000	Assurances	6'313	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	372	
3151.500	Entretien des véhicules	9'776	
3160.200	Fermage des vignes du Château de Mur	20'987	
3170.100	Déplacements	451	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	8'579	
3199.015	Frais de cave	219'105	
3511.000	Versements aux fonds		
4250.018	Ventes de vins		505'441
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		292
4470.000	Locations		2'400
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		35'000

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

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
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
35	Direction de l'économie et de l'emploi		
	Compte de résultats	Charges	259'899'110
		Revenus	147'186'016
		Solde	-112'713'094
	Compte des investissements	Dépenses	14'712'204
		Recettes	6'325'302
		Solde	-8'386'902
3500	Secrétariat général		
ETES	Compte de résultats		
		Charges	37'861'054
		Revenus	4'642'740
		Solde	-33'218'314
3000.200	Commissions	32'259	
3010.100	Traitements du personnel	1'117'377	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	18'818	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	16'322	
3049.400	Primes de fidélité	800	
305	Contributions aux assurances sociales	97'061	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	105'997	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'841	
3090.000	Frais de formation	12'287	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	14'833	
3100.100	Fournitures de bureau	16'491	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'391	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	1'199	
3130.000	Prestations de service par des tiers	62'400	
3130.001	Frais de télécommunications	12'334	
3130.002	Taxes postales	49'741	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	19'050	
3134.000	Assurances	580	
3170.005	Frais de réceptions	11'890	
3170.100	Déplacements	28'298	
3181.000	Pertes sur créances		
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	28'345'024	
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	2'700'000	
3636.005	Subventions cantonales pour la recherche	26'500	
3640.401	Amortissements des prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques	4'607'563	
4210.000	Emoluments		31'100
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'010

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
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
	522	Taggelder der Unfallversicherung		4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 67
4260.030	Recettes administratives diverses		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.007	Prélèvements sur provisions		4'607'563
Compte des investissements			
	Dépenses	4'607'563	
	Recettes		
	Solde	-4'607'563	
5440.001	Prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques	4'607'563	
3505	Promotion économique du canton de Fribourg		
PECO	Compte de résultats		
	Charges	11'744'434	
	Revenus		3'297'563
	Solde	-8'446'871	
3000.200	Commissions	6'514	
3010.100	Traitements du personnel	1'342'549	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	21'718	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	118'216	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	135'579	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'121	
3100.100	Fournitures de bureau	10'496	
3102.102	Publications et publicité	156'938	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'584	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'037'332	
3130.001	Frais de télécommunications	26'678	
3130.002	Taxes postales	4'884	
3130.101	Prestations de tiers pour l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	25'000	
3134.000	Assurances	640	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	20'941	
3170.100	Déplacements	131'407	
3510.100	Versements au fonds de nouvelle politique régionale	2'553'891	
3600.201	Remboursements à la Confédération	132'090	
3631.000	Part aux frais de conférences	18'628	
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	239'213	
3635.004	Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine	2'139'646	
3636.017	Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises	410'000	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

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
		Rückerstattungen an den Bund	3600.201
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	2'761'598	
3636.101	Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantionales de nouvelle politique régionale	345'741	
3636.102	Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	91'931	
4260.010	Récupérations de subventions		69'750
4260.101	Participation de tiers aux frais de l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement		5'000
4450.100	Intérêts des prêts octroyés par le fonds de nouvelle politique régionale		11'530
4510.100	Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		
4511.007	Prélèvements sur provisions		477'937
4630.100	Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		2'733'346
Compte des investissements			
	Dépenses	-1'041'586	
	Recettes		2'284'554
	Solde		3'326'140
5040.020	Parc technologique Cardinal	398'138	
5420.100	Prêts à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale	193'276	
5450.100	Prêts à des tiers pour des actions de nouvelle politique régionale	-1'633'000	
6350.020	Part de la Ville de Fribourg à la réalisation du parc technologique		398'138
6420.000	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les investissements dans les régions de montagne		1'429'910
6420.100	Remboursement de prêts octroyés à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		80'300
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne		336'546
6450.100	Remboursement de prêts octroyés pour des actions de nouvelle politique régionale		39'660
3510	Service public de l'emploi		
OPEM	Compte de résultats		
	Charges	38'761'144	
	Revenus		32'964'893
	Solde	-5'796'251	
3000.200	Commissions	31'544	
3010.100	Traitements du personnel	1'562'919	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	107'084	
3040.300	Allocations sociales	21'000	
305	Contributions aux assurances sociales	138'349	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	150'628	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'229	
3091.000	Frais de recrutement	20	

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
		Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
	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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'133	
3100.100	Fournitures de bureau	16'579	
3102.102	Publications et publicité	8'562	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'605	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'982	
3130.000	Prestations de service par des tiers	240'083	
3130.001	Frais de télécommunications	2'363	
3130.002	Taxes postales	3'508	
3130.007	Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle	1'973'749	
3130.047	Frais bancaires	251	
3134.000	Assurances	1'500	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	50'349	
3181.000	Pertes sur créances	4'227	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3510.004	Versements au fonds de l'emploi	9'120'882	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	580	
3611.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale	141'754	
3631.000	Part aux frais de conférences	14'560	
3632.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes	44'244	
3633.004	Part du canton au financement de l'assurance chômage	5'866'942	
3635.003	Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises	1'068'808	
3635.005	Allocations pour l'insertion professionnelle des jeunes	400'000	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	5'000	
3636.018	Programmes d'emploi qualifiant auprès d'associations	528'969	
3636.125	Subventions cantonales pour le travail à domicile	4'750	
3636.205	Subventions cantonales pour le préapprentissage	774'000	
3701.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage	16'462'990	
4210.000	Emoluments		96'548
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'666
4260.004	Récupérations de traitements		330'871
4260.030	Recettes administratives diverses		125'643
4260.055	Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant		343'599
4402.000	Intérêts des placements à court terme		33'469
4510.004	Prélèvements sur le fonds de l'emploi		10'426'605
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		373'734
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		398'845
4632.017	Contribution des communes au fonds de l'emploi		4'370'925
4700.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage		16'462'990

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	9'536	Büromaterialien	3100.100
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		934'435	
Revenus			1'747'351
Solde			812'916
3010.100	Traitements du personnel	539'513	
3040.300	Allocations sociales	12'540	
305	Contributions aux assurances sociales	47'866	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	45'329	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'249	
3090.000	Frais de formation	643	
3100.100	Fournitures de bureau	10'269	
3103.300	Livres	1'919	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'367	
3130.001	Frais de télécommunications	435	
3130.002	Taxes postales	30'893	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	400	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	33'464	
3170.100	Déplacements	1'043	
3181.000	Pertes sur créances	5'832	
3600.000	Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce	198'672	
4210.004	Emoluments du registre du commerce		1'699'666
4260.027	Récupérations de frais de port		47'480
4260.030	Recettes administratives diverses		
4270.000	Amendes		100
4409.000	Intérêts de retard		105
3535	Service du logement		
LOGE	Compte de résultats		
Charges		6'897'754	
Revenus			2'042'688
Solde		-4'855'066	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	222'159	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	29'512	
3040.300	Allocations sociales	5'760	
305	Contributions aux assurances sociales	19'742	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	21'068	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'370	
3100.100	Fournitures de bureau	3'797	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'054	
3130.000	Prestations de service par des tiers	580	

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
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
		Bussen	4270.000
	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
		Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	294	
3130.002	Taxes postales	4'246	
3134.000	Assurances	169	
3170.100	Déplacements	701	
3637.066	Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	4'555'678	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	-10'800	
3707.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	2'042'424	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		110
4260.030	Recettes administratives diverses		8
4702.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social		2'042'570
Compte des investissements			
	Dépenses	21'300	
	Recettes		32'100
	Solde		10'800
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	13'250	
5620.030	Part des communes à la récupération de subventions	8'050	
6670.000	Récupérations de subventions		32'100
3542	Formation professionnelle		
PROF	Compte de résultats		
	Charges	82'911'708	
	Revenus		29'392'935
	Solde	-53'518'773	
Compte des investissements	Dépenses	-313'043	
	Recettes		13'693
	Solde		326'736
3542.1	Service de la formation professionnelle		
SFPR	Compte de résultats		
	Charges	13'839'474	
	Revenus		7'394'881
	Solde	-6'444'593	
3000.200	Commissions	1'378	
3010.100	Traitements du personnel	2'461'343	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	79'550	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	72'286	
3040.300	Allocations sociales	34'056	
3049.400	Primes de fidélité	500	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	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
		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	222'520	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	229'715	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'948	
3090.000	Frais de formation	187'087	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'062	
3100.100	Fournitures de bureau	57'472	
3103.300	Livres	547	
3104.200	Fournitures d'enseignement	407'211	
3130.000	Prestations de service par des tiers	957	
3130.001	Frais de télécommunications	2'680	
3130.002	Taxes postales	68'111	
3130.038	Visites aux apprentis	654'171	
3138.001	Frais d'examens	3'327'616	
3170.005	Frais de réceptions	573	
3170.100	Déplacements	12'835	
3181.000	Pertes sur créances	3'616	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	75'114	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	799'067	
3631.000	Part aux frais de conférences	91'505	
3636.000	Subventions cantonales	217'202	
3636.003	Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel	1'900'000	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	2'300'050	
3636.205	Subventions cantonales pour le préapprentissage		
3636.302	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	487'362	
3706.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles	123'942	
4210.000	Emoluments		5'100
4210.002	Taxes d'examens		114'240
4230.001	Taxes d'inscription		348'547
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'677
4260.004	Récupérations de traitements		97'951
4260.011	Contributions de tiers		
4260.030	Recettes administratives diverses		864'090
4409.000	Intérêts de retard		106
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		880
4611.002	Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		1'973'300
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'864'048
4700.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles		123'942
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle		
EPAI	Compte de résultats		
	Charges	28'323'002	
	Revenus		9'849'989
	Solde	-18'473'013	
3010.101	Traitements du personnel administratif	836'428	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	20'509'369	

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	334'264	
3040.300	Allocations sociales	11'400	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	301'378	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	11'523	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	9'202	
305	Contributions aux assurances sociales	1'887'854	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'074'316	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	121'548	
3090.000	Frais de formation	50'021	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'878	
3100.100	Fournitures de bureau	119'064	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'479	
3102.102	Publications et publicité	7'475	
3103.300	Livres	47'263	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'684	
3104.200	Fournitures d'enseignement	168'212	
3110.100	Achats de mobilier	29'553	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	224'804	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	40'141	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'571	
3130.001	Frais de télécommunications	12'028	
3130.002	Taxes postales	21'435	
3130.017	Culture, loisirs, sports	29'411	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	28'733	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	91'385	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	40'000	
3170.005	Frais de réceptions	3'017	
3170.100	Déplacements	18'466	
3181.000	Pertes sur créances	1'013	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'266'894	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'193	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		84'605
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		25'374
4260.011	Contributions de tiers		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		42'964
4260.030	Recettes administratives diverses		224'130
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'266'256
4260.098	Récupérations de traitements		44'865
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		8'161'795
3542.3	Ecole professionnelle commerciale		
EPCO	Compte de résultats		
	Charges	8'876'172	
	Revenus		3'321'071
	Solde	-5'555'101	
3010.101	Traitements du personnel administratif	365'278	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'635'551	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	61'298	

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
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
60'000	54'925	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	6'015	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	64'743	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	6'450	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'317	
305	Contributions aux assurances sociales	624'206	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	693'939	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	40'378	
3090.000	Frais de formation	31'963	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'241	
3100.100	Fournitures de bureau	68'371	
3102.102	Publications et publicité	7'717	
3103.300	Livres	1'676	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'007	
3104.200	Fournitures d'enseignement	34'746	
3110.100	Achats de mobilier	6'955	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	13'733	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	19'526	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'000	
3130.001	Frais de télécommunications	946	
3130.002	Taxes postales	13'912	
3130.017	Culture, loisirs, sports	15'700	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'597	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	2'111	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'500	
3170.005	Frais de réceptions	989	
3170.100	Déplacements	5'613	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	111'765	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'430	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'271
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		741
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		14'494
4260.030	Recettes administratives diverses		48'370
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		111'765
4409.000	Intérêts de retard		1
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'141'428
3542.4	Ecole professionnelle artisanale et commerciale		
EPAC	Compte de résultats		
	Charges	7'536'234	
	Revenus		3'379'922
	Solde	-4'156'312	
3010.101	Traitements du personnel administratif	420'884	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'284'231	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	52'755	
3040.300	Allocations sociales	7'290	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	57'108	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

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
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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
40'000	58'072	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
90'000	81'641	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
		Verzugszinsen	4409.000
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	2'657	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	509'533	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	561'856	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	32'694	
3090.000	Frais de formation	16'238	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'000	
3100.100	Fournitures de bureau	50'917	
3101.012	Matériel pour la revente	204'029	
3102.102	Publications et publicité	3'999	
3103.300	Livres	10'112	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'870	
3104.200	Fournitures d'enseignement	9'769	
3110.100	Achats de mobilier	11'600	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	10'940	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	13'545	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'149	
3130.001	Frais de télécommunications	6'241	
3130.002	Taxes postales	11'337	
3130.017	Culture, loisirs, sports	19'902	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'728	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	7'611	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'294	
3170.005	Frais de réceptions	2'924	
3170.100	Déplacements	15'067	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	170'025	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'930	
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		204'029
4250.100	Produit des photocopies		3'143
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		528
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'409
4260.030	Recettes administratives diverses		27'010
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		170'025
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'954'779
3542.5	Ecole professionnelle santé-social		
EPSS	Compte de résultats		
	Charges	5'972'438	
	Revenus		1'971'256
	Solde	-4'001'182	
3010.101	Traitements du personnel administratif	386'164	
3010.130	Traitements des élèves	537'767	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'152'710	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	51'282	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	374'883	
3040.300	Allocations sociales	3'150	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	50'429	

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	350	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	4'491	
305	Contributions aux assurances sociales	327'108	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	353'720	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'769	
3090.000	Frais de formation	16'917	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'505	
3100.100	Fournitures de bureau	47'007	
3102.102	Publications et publicité	4'677	
3103.300	Livres	4'249	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'960	
3104.200	Fournitures d'enseignement	17'420	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'520	
3130.000	Prestations de service par des tiers	882	
3130.001	Frais de télécommunications	2'493	
3130.002	Taxes postales	4'842	
3130.017	Culture, loisirs, sports	12'859	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	25	
3160.100	Locations de locaux	4'377	
3170.005	Frais de réceptions	1'058	
3170.100	Déplacements	14'023	
3181.000	Pertes sur créances		
3910.016	Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve	564'800	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		26'690
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'982
4260.004	Récupérations de traitements		559'191
4260.030	Recettes administratives diverses		6'475
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'376'918
3542.6	Ecole des Métiers technique et art Fribourg		
EMEF	Compte de résultats		
	Charges	18'364'388	
	Revenus		3'475'815
	Solde	-14'888'573	
3010.101	Traitements du personnel administratif	491'034	
3010.104	Traitements du personnel technique	197'963	
3010.130	Traitements des élèves	215'963	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'536'596	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	68'259	
3040.300	Allocations sociales	2'850	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	132'645	
3049.400	Primes de fidélité	900	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'400	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	11'772	
305	Contributions aux assurances sociales	904'324	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	995'077	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	182'314	

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

Berufsfachschule Technik und Kunst 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	48'227	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	15'367	
3100.100	Fournitures de bureau	15'606	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'500	
3101.012	Matériel pour la revente	433'408	
3102.102	Publications et publicité	10'880	
3103.300	Livres	14'283	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'322	
3104.200	Fournitures d'enseignement	498'825	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	439'413	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	120'181	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	162'756	
312	Chauffage, éclairage, eau	200'479	
3120.004	Impôts et contributions	2'825	
3130.000	Prestations de service par des tiers	255'300	
3130.001	Frais de télécommunications	4'162	
3130.002	Taxes postales	8'220	
3130.017	Culture, loisirs, sports	15'773	
3130.047	Frais bancaires	657	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	13'027	
3134.000	Assurances	20'372	
3138.001	Frais d'examens	4'419	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	169'593	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	100'398	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	450	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	21'130	
3170.100	Déplacements	11'824	
3181.000	Pertes sur créances	6'605	
3181.014	Ecarts d'inventaires	-13'836	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	145'180	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'810'653	
3900.004	Achats de marchandises internes au service	68'291	
4230.000	Ecolages		169'400
4240.005	Redevances d'utilisation		
4250.000	Ventes		469'539
4250.002	Ventes de matériel		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		22'850
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'775
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		29'380
4260.030	Recettes administratives diverses		2'360
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		145'180
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		300
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'566'739
4900.004	Ventes internes au service		68'291

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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	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	-313'043	
	Recettes		13'693
	Solde		326'736
5040.000	Construction d'immeubles	-313'043	
6350.000	Participations de tiers		13'693
3557	Ecoles techniques		
ETEC	Compte de résultats		
	Charges	2'208'598	
	Revenus		509'274
	Solde	-1'699'324	
3010.104	Traitements du personnel technique	663'710	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	587'833	
3040.300	Allocations sociales	6'300	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	3'091	
305	Contributions aux assurances sociales	93'135	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	81'233	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'612	
3090.000	Frais de formation	20'447	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	970	
3100.100	Fournitures de bureau	809	
3102.102	Publications et publicité	5'031	
3103.300	Livres	5'068	
3104.200	Fournitures d'enseignement	34'756	
3110.100	Achats de mobilier	2'321	
3110.200	Achats de machines	2'008	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	70'495	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'143	
3130.000	Prestations de service par des tiers	20'378	
3138.001	Frais d'examens	11'798	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'919	
3170.005	Frais de réceptions	2'987	
3170.100	Déplacements	3'581	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	22'188	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	554'785	
4210.002	Taxes d'examens		2'900
4230.000	Ecolages		128'147
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'057
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		3'181
4260.030	Recettes administratives diverses		10'250
4470.000	Locations		37'860

Investitionsrechnung			
699'991		Ausgaben	
		Einnahmen	
-699'991		Saldo	
699'991		Bau von Gebäuden	5040.000
		Beteiligungen Dritter	6350.000
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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
38'000	37'860	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		277'500
4637.000	Participations de tiers		48'379
3558	Haute école fribourgeoise de technique et de gestion		
HESF	Compte de résultats		
	Charges	60'767'608	
	Revenus		60'288'796
	Solde	-478'812	
	Compte des investissements		
	Dépenses	2'601'528	
	Recettes		
	Solde	-2'601'528	
3558.1	Ecole d'ingénieurs et d'architectes		
HEFT	Compte de résultats		
	Charges	50'310'024	
	Revenus		48'588'811
	Solde	-1'721'213	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'435'511	
3010.104	Traitements du personnel technique	4'565'106	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	7'972'319	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	665'791	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	157'025	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	16'981'479	
3040.300	Allocations sociales	142'823	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	229'565	
3049.400	Primes de fidélité	1'500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'495	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	31'707	
305	Contributions aux assurances sociales	2'745'341	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'935'663	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	178'492	
3090.000	Frais de formation	189'642	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	78'192	
3100.100	Fournitures de bureau	39'924	
3101.001	Matériel de nettoyage	117'482	
3102.102	Publications et publicité	479'118	
3103.300	Livres	131'789	
3104.200	Fournitures d'enseignement	431'902	
3110.100	Achats de mobilier	89'938	
3110.200	Achats de machines	21'351	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	1'465'380	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	28'143	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	967'929	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

250'000	286'750	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
50'000	57'611	Beteiligungen Dritter	4637.000

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	
2'590'000		Investitionsrechnung	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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
312	Chauffage, éclairage, eau	787'847	
3120.004	Impôts et contributions	2'202	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'996'525	
3130.001	Frais de télécommunications	72'119	
3130.002	Taxes postales	39'717	
3130.017	Culture, loisirs, sports	30'194	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	23'602	
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	28'325	
3134.000	Assurances	129'768	
3138.001	Frais d'examens	124'461	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	904'802	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	28'634	
3150.100	Entretien du mobilier	9'846	
3150.200	Entretien des machines	4'841	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	259'518	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	521'951	
3160.100	Locations de locaux	435'406	
3161.300	Locations de machines	204'713	
3170.005	Frais de réceptions	105'735	
3170.100	Déplacements	525'804	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'285'796	
3300.008	Amortissements des appareils	500'306	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	203'304	
4230.000	Ecolages		801'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		45'782
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		106'786
4260.004	Récupérations de traitements		12'730
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		71'658
4260.030	Recettes administratives diverses		409'048
4470.000	Locations		63'035
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		37'326'321
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		20'000
4637.000	Participations de tiers		7'709'399
4910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs		1'076'267
4910.015	Frais de personnel et d'exploitation pour les HES du secteur santé-social		946'285
Compte des investissements			
	Dépenses	2'601'528	
	Recettes		
	Solde	-2'601'528	
5040.000	Construction d'immeubles	99'995	
5060.300	Achats d'appareils	2'501'533	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

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
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
2'490'000	Kauf von Geräten	5060.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3558.2	Haute école de gestion		
HEFG	Compte de résultats		
Charges		10'457'584	
Revenus			11'699'984
Solde			1'242'400
3010.101	Traitements du personnel administratif	203'860	
3010.104	Traitements du personnel technique	612'295	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	473'389	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'941'205	
3040.300	Allocations sociales	20'825	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	40'698	
305	Contributions aux assurances sociales	439'641	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	474'501	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	28'152	
3090.000	Frais de formation	22'367	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'637	
3100.100	Fournitures de bureau	42'215	
3101.001	Matériel de nettoyage	10'464	
3102.102	Publications et publicité	301'263	
3103.300	Livres	44'706	
3104.200	Fournitures d'enseignement	100'638	
3110.100	Achats de mobilier	40'801	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	19'483	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	3'396	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	159'029	
312	Chauffage, éclairage, eau	37'699	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'376'085	
3130.001	Frais de télécommunications	6'556	
3130.002	Taxes postales	11'006	
3130.017	Culture, loisirs, sports	8'575	
3134.000	Assurances	7'908	
3138.001	Frais d'examens	138'738	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'148	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'620	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	55'769	
3161.300	Locations de machines	93'670	
3170.005	Frais de réceptions	24'823	
3170.100	Déplacements	150'370	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	34'572	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	516'482	
4210.002	Taxes d'examens		980
4230.000	Ecolages		469'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'964
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		821

		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
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		45'169
4260.030	Recettes administratives diverses		117'853
4470.000	Locations		11'850
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		8'773'005
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		25'000
4637.000	Participations de tiers		2'254'343
3560	Service de la statistique		
STAT	Compte de résultats		
	Charges	1'448'006	
	Revenus		39'503
	Solde	-1'408'503	
3010.100	Traitements du personnel	958'105	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	96'425	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	19'678	
3040.300	Allocations sociales	15'660	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
305	Contributions aux assurances sociales	92'105	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	103'161	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'842	
3090.000	Frais de formation	1'354	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	349	
3100.100	Fournitures de bureau	3'999	
3102.102	Publications et publicité	27'232	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'892	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'442	
3130.000	Prestations de service par des tiers	91'320	
3130.001	Frais de télécommunications	602	
3130.002	Taxes postales	8'345	
3134.000	Assurances	640	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'158	
3170.100	Déplacements	3'596	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		16'500
4250.001	Ventes d'imprimés		10'284
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'653
4260.030	Recettes administratives diverses		65
3565	Service de l'énergie		
ENER	Compte de résultats		
	Charges	16'364'369	
	Revenus		12'260'275
	Solde	-4'104'094	
3000.200	Commissions	2'908	
3010.100	Traitements du personnel	558'511	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
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
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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	61'455	
3040.300	Allocations sociales	14'400	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	54'830	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	58'039	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'554	
3090.000	Frais de formation	7'912	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	5'465	
3102.102	Publications et publicité	18'757	
3103.301	Abonnements et cotisations	355	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'069'905	
3130.001	Frais de télécommunications	488	
3130.002	Taxes postales	8'066	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	25'100	
3134.000	Assurances	330	
3170.100	Déplacements	4'674	
3181.000	Pertes sur créances		
3510.016	Versements au fonds de l'énergie	9'245'200	
3631.000	Part aux frais de conférences	78'079	
3634.017	Subventions cantonales pour les associations de l'énergie	12'500	
3635.000	Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie	106'550	
3636.000	Subventions cantonales	185'305	
3660.201	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour l'énergie	299'909	
3660.701	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour l'énergie	4'541'578	
4210.000	Emoluments		254'590
4260.014	Récupérations de frais		3'726
4260.030	Recettes administratives diverses		151
4463.002	Contribution du Groupe E SA au fonds de l'énergie		3'400'000
4510.016	Prélèvements sur le fonds de l'énergie		6'101'608
4630.000	Subventions fédérales		2'500'200
Compte des investissements			
	Dépenses	8'836'442	
	Recettes		3'994'955
	Solde	-4'841'487	
5620.022	Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques	299'909	
5670.022	Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques	4'541'578	
5770.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2	3'994'955	
6700.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		3'994'955

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Volkswirtschaftsdirektion

250'000	37'113	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
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
		Kostenrückerstattungen	4260.014
	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	966'539'465
		Revenus	316'185'882
		Solde	-650'353'583
	Compte des investissements	Dépenses	8'000'000
		Recettes	
		Solde	-8'000'000
3600	Secrétariat général		
SASS	Compte de résultats		
		Charges	1'857'706
		Revenus	79'260
		Solde	-1'778'446
3000.200	Commissions	4'261	
3010.100	Traitements du personnel	879'248	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	9'307	
3040.300	Allocations sociales	14'246	
3049.000	Indemnités de service	85'640	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	78'489	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	86'159	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	853	
3090.000	Frais de formation	371	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'305	
3100.100	Fournitures de bureau	12'027	
3102.102	Publications et publicité	5'144	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'780	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	960	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	905	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	57'115	
3130.001	Frais de télécommunications	2'459	
3130.002	Taxes postales	10'335	
3130.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille	524'000	
3130.094	Mise en oeuvre de la nouvelle Constitution		
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	46'138	
3134.000	Assurances	430	
3170.005	Frais de réceptions	7'594	
3170.100	Déplacements	1'147	
3181.000	Pertes sur créances		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	22'792	
4210.000	Emoluments		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'456
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'488
4260.030	Recettes administratives diverses		686

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
		Taggelder der Unfallversicherung		4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft		4260.029
400	2'156	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 40'630
4470.000	Locations		
3605	Service de la santé publique		
SANT	Compte de résultats		
	Charges	333'308'364	
	Revenus		11'127'122
	Solde	-322'181'242	
3000.200	Commissions	105'376	
3010.100	Traitements du personnel	1'694'637	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	295'670	
3040.300	Allocations sociales	28'410	
3049.400	Primes de fidélité	400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	175'479	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	188'117	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'039	
3090.000	Frais de formation	12'894	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'254	
3100.100	Fournitures de bureau	10'988	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	15'943	
3102.102	Publications et publicité	3'999	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'143	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	884	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	45'540	
3130.000	Prestations de service par des tiers	271'856	
3130.001	Frais de télécommunications	2'419	
3130.002	Taxes postales	10'128	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	184'396	
3130.082	Exploitation du numéro d'appel d'urgence sanitaire		
3130.099	Prise en charge des urgences préhospitalières	2'152'000	
3134.000	Assurances	920	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	73'294	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	16'959	
3181.000	Pertes sur créances	20	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	61'452	
3511.000	Versements aux fonds		
3511.007	Versements aux provisions		
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	34'147'657	
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	21'474'534	
3631.000	Part aux frais de conférences	159'684	
3634.001	Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye	8'050'648	
3634.020	Prestations LAMal du HFR à charge de l'Etat	104'249'597	
3634.022	Prestations d'intérêt général du HFR à charge de l'Etat	10'441'900	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

40'600	40'630	Mietzinse	4470.000
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
		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.023	Autres prestations du HFR	66'943'379	
3634.030	Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat	17'230'700	
3634.031	Prestations d'intérêt général du RFSM à charge de l'Etat	1'616'000	
3634.032	Autres prestations du RFSM	13'653'300	
3635.002	Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises	31'299'700	
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	172'117	
3636.000	Subventions cantonales	35'064	
3636.126	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile	6'569'804	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	2'569'875	
3636.130	Subventions cantonales à divers projets de promotion de la santé et de prévention	274'900	
3636.131	Subventions cantonales aux services de puériculture	349'710	
3636.133	Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs	615'890	
3636.134	Subventions cantonales pour la formation du personnel soignant	56'500	
3660.203	Amortissements des subventions d'investissements pour les hôpitaux	8'000'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	34'188	
4210.000	Emoluments		133'889
4260.004	Récupérations de traitements		81'140
4260.014	Récupérations de frais		249'809
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		23'241
4260.030	Recettes administratives diverses		4'738
4511.007	Prélèvements sur provisions		9'412'096
4600.300	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools		961'452
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		10'000
4632.000	Participations communales		111'005
4637.000	Participations de tiers		139'752
Compte des investissements			
	Dépenses	8'000'000	
	Recettes		
	Solde	-8'000'000	
5620.004	Subventions cantonales pour les constructions des hôpitaux de districts	8'000'000	
3606	Service dentaire scolaire		
DENT	Compte de résultats		
	Charges	4'636'562	
	Revenus		3'752'109
	Solde	-884'453	
3010.100	Traitements du personnel	3'036'446	
3040.300	Allocations sociales	32'117	
3049.000	Indemnités de service	3'104	
3049.400	Primes de fidélité	1'780	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

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
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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'200	4'385	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
900'000	951'410	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung	4600.300
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
	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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	266'791	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	291'220	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'133	
3090.000	Frais de formation	18'127	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	230	
3100.100	Fournitures de bureau	12'727	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'088	
3102.102	Publications et publicité	485	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'956	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	500'511	
3110.100	Achats de mobilier	11'913	
3110.200	Achats de machines	69	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	79'542	
312	Chauffage, éclairage, eau	8'577	
3130.000	Prestations de service par des tiers	84'190	
3130.001	Frais de télécommunications	13'856	
3130.002	Taxes postales	6'835	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-4'133	
3130.066	Frais de déplacements des cliniques	34'906	
3134.000	Assurances	5'723	
3150.200	Entretien des machines		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	31'325	
3151.500	Entretien des véhicules	4'941	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'413	
3160.100	Locations de locaux	112'695	
3170.100	Déplacements	32'307	
3181.000	Pertes sur créances	26'800	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'090	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	3'799	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		586'023
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'069
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		23'574
4260.030	Recettes administratives diverses		1'134
4470.000	Locations		42'360
4612.009	Remboursements des frais de soins par les communes		3'096'948
3608	Service du médecin cantonal		
SMED	Compte de résultats		
	Charges	3'259'163	
	Revenus		808'335
	Solde	-2'450'828	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	1'764'815	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	102'508	
3040.300	Allocations sociales	24'440	
3049.400	Primes de fidélité	106	
305	Contributions aux assurances sociales	164'922	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

	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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	183'177	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'859	
3090.000	Frais de formation	20'482	
3100.100	Fournitures de bureau	12'046	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'948	
3103.300	Livres	1'777	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'166	
3106.014	Produits médicaux	18'229	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	453	
3106.021	Vaccins	360'429	
3110.100	Achats de mobilier	12'998	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'423	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	5'446	
3130.000	Prestations de service par des tiers	122'602	
3130.001	Frais de télécommunications	2'432	
3130.002	Taxes postales	5'680	
3134.000	Assurances	770	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	61	
3160.100	Locations de locaux	131'340	
3170.100	Déplacements	29'666	
3181.000	Pertes sur créances	49	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3199.002	Frais de protection de la population	135'437	
3636.000	Subventions cantonales	54'010	
3636.132	Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles	93'894	
4210.000	Emoluments		
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		19'360
4250.116	Ventes de médicaments		23'658
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		79'113
4260.014	Récupérations de frais		436'831
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		13'625
4260.030	Recettes administratives diverses		1'150
4511.007	Prélèvements sur provisions		21'832
4612.010	Récupérations d'honoraires		212'768
3619	RFSM EMS "Les Camélias"		
EMSC	Compte de résultats		
	Charges	2'138'392	
	Revenus		2'101'836
	Solde	-36'556	
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant	1'099'882	
3010.149	Traitements du personnel médico-technique	68'550	
3040.300	Allocations sociales	13'860	
3049.400	Primes de fidélité	2'565	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

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
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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	480	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	102'465	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	95'780	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'276	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	4'212	
3090.000	Frais de formation	10'508	
3106.015	Produits pharmaceutiques	38'741	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	25'589	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	90'654	
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux	6'749	
3130.000	Prestations de service par des tiers	560'627	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	3'000	
3134.000	Assurances	1'949	
3170.100	Déplacements	4'175	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	7'812	
4221.101	Prestations médicales et techniques		1'450'893
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		582
4260.030	Recettes administratives diverses		
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		2'858
4309.200	Pensions		556'020
4612.000	Part des communes		91'484
3624	Buanderie de Marsens		
MABU	Compte de résultats		
	Charges	2'134'898	
	Revenus		2'291'807
	Solde		156'909
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	1'078'984	
3040.300	Allocations sociales	26'730	
3049.400	Primes de fidélité	2'450	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	95'365	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	86'237	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'176	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS		
3090.000	Frais de formation	250	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	214	
3100.100	Fournitures de bureau	3'424	
3101.000	Marchandises	330'044	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'023	
3101.006	Carburants	10'431	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'189	
3110.100	Achats de mobilier	183	
3110.200	Achats de machines		
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

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
		Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'097	
312	Chauffage, éclairage, eau	165'966	
3130.000	Prestations de service par des tiers	108'135	
3130.001	Frais de télécommunications	378	
3130.002	Taxes postales	2'315	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	2'361	
3134.000	Assurances	3'449	
3137.000	Impôts sur les véhicules	6'166	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'994	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines	81'178	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	33'137	
3151.500	Entretien des véhicules	6'276	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'985	
3160.100	Locations de locaux	60'000	
3170.100	Déplacements	1'963	
3181.000	Pertes sur créances	33	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	8'813	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	5'952	
4250.023	Produit de la buanderie		2'288'003
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'673
4260.004	Récupérations de traitements		1'815
4260.030	Recettes administratives diverses		
4402.000	Intérêts des placements à court terme		316
3645	Service de la prévoyance sociale		
SOCI	Compte de résultats		
	Charges	205'946'460	
	Revenus		115'514'189
	Solde	-90'432'271	
3000.200	Commissions	3'929	
3010.100	Traitements du personnel	1'450'344	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	148'384	
3040.300	Allocations sociales	26'277	
3049.400	Primes de fidélité	600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	141'666	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	158'068	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'639	
3090.000	Frais de formation	2'090	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	9'386	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.301	Abonnements et cotisations	1'759	
3130.000	Prestations de service par des tiers	805'627	
3130.001	Frais de télécommunications	1'246	
3130.002	Taxes postales	1'844	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

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
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
400'000	394'380	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'549	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	1'609	Posttaxen	3130.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'004	
3134.000	Assurances	830	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	49'832	
3170.005	Frais de réceptions	807	
3170.100	Déplacements	4'593	
3511.007	Versements aux provisions		
3636.000	Subventions cantonales	159'000	
3636.007	Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	80'762'018	
3636.010	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	15'791'364	
3636.011	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	5'401'018	
3636.012	Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles	1'122'911	
3636.013	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	85'316'567	
3636.014	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	9'535'058	
3636.016	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton	2'571'407	
3706.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'435'336	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	27'857	
4260.010	Récupérations de subventions		1'064'277
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'409
4260.030	Recettes administratives diverses		85
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'326'000
4632.010	Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées		65'269'423
4632.011	Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées		44'398'660
4700.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton		2'435'336
3650	Service de l'action sociale		
AISO	Compte de résultats		
	Charges	65'250'277	
	Revenus		37'038'292
	Solde	-28'211'985	
3000.200	Commissions	1'568	
3010.100	Traitements du personnel	1'896'618	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	83'249	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	31'642	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	319'651	
3040.300	Allocations sociales	32'661	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

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
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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'917	
305	Contributions aux assurances sociales	175'670	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	191'611	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'050	
3090.000	Frais de formation	7'163	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'066	
3100.100	Fournitures de bureau	23'531	
3103.301	Abonnements et cotisations	28'484	
3110.100	Achats de mobilier	8'370	
3110.200	Achats de machines	1'568	
312	Chauffage, éclairage, eau	17'194	
3130.000	Prestations de service par des tiers	170'439	
3130.001	Frais de télécommunications	3'568	
3130.002	Taxes postales	28'162	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'538	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	400	
3134.000	Assurances	5'552	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	79'994	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'168	
3160.100	Locations de locaux	106'893	
3170.100	Déplacements	17'311	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	8'771	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	2'110'727	
3511.000	Versements aux fonds		
3511.007	Versements aux provisions		
3611.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons	3'725'287	
3631.000	Part aux frais de conférences	161'929	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	4'463'313	
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	4'845'792	
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	6'349'492	
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	821'824	
3636.000	Subventions cantonales	2'580'000	
3636.122	Subventions cantonales par le fonds de l'action sociale	330'446	
3636.135	Subventions cantonales par le fonds de prévention et de lutte contre le jeu excessif	109'766	
3636.206	Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	1'948'443	
3637.201	Avances de pensions alimentaires	6'139'558	
3637.207	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés à l'étranger	110'000	
3637.208	Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	26'892'654	
3637.217	Aide aux victimes d'infractions	1'347'154	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	37'987	
4130.050	Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif		174'001
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

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
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
		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton		1'741'440
4260.021	Récupérations de secours d'aide sociale pour des étrangers domiciliés dans le canton		113'757
4260.026	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Fribourgeois domiciliés dans le canton		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		14'578
4260.030	Recettes administratives diverses		95
4260.201	Récupérations de pensions alimentaires		2'811'155
4402.000	Intérêts des placements à court terme		18'945
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'416'488
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'000'000
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		1'846'883
4610.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		23'450'975
4610.024	Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire		863'846
4612.000	Part des communes		1'180'720
4612.016	Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions		252'506
4612.019	Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale		
4630.000	Subventions fédérales		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		10'000
4632.004	Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées		1'642'905
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
3655	Assurances sociales		
ECAS	Compte de résultats		
	Charges	331'187'850	
	Revenus		139'714'653
	Solde	-191'473'197	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	24'833	
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	4'486'888	
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	4'856'597	
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	3'237'732	
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	794'753	
3130.046	Frais de répartition des charges	60'000	
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	693'219	
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	2'244'809	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	160'403'402	
3637.209	Prestations complémentaires AVS	83'855'462	
3637.210	Prestations complémentaires AI	57'158'236	
3637.211	Allocations cantonales de maternité	2'713'925	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	2'390'535	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

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
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	165	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'760'000	2'792'540	Rückerstattung von Alimenten	4260.201
		Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
2'850'000	1'767'165	Fondsentnahmen	4511.000
	1'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
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
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	8'267'459	
4511.007	Prélèvements sur provisions		12'220'494
4630.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		23'866'046
4630.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		23'599'369
4630.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		77'353'042
4630.043	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS		904'156
4630.044	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI		554'504
4632.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste		1'217'042
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse		
OCMF	Compte de résultats		
	Charges	16'819'792	
	Revenus		3'758'279
	Solde	-13'061'513	
3000.200	Commissions	2'491	
3010.100	Traitements du personnel	4'832'047	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	132'893	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	85'632	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	69'479	
3040.300	Allocations sociales	64'971	
3049.400	Primes de fidélité	3'890	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'106	
305	Contributions aux assurances sociales	441'385	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	441'221	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'281	
3090.000	Frais de formation	38'898	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'104	
3100.100	Fournitures de bureau	27'862	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'983	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'557	
3110.100	Achats de mobilier	19'410	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	670	
312	Chauffage, éclairage, eau	35'178	
3120.004	Impôts et contributions	412	
3130.000	Prestations de service par des tiers	107'589	
3130.001	Frais de télécommunications	13'535	
3130.002	Taxes postales	13'199	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	2'750	
3160.100	Locations de locaux	293'017	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

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
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
291'690	272'681	Räume, Mieten	3160.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	138'179	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	2'219'265	
3511.000	Versements aux fonds		
3636.117	Subventions cantonales pour les places d'accueil extrafamilial	3'765'180	
3636.200	Subventions cantonales	1'484'766	
3636.204	Surveillance des placements	220'180	
3636.217	Subventions cantonales d'incitation pour la création de places de crèches et d'accueil extrascolaire	705'073	
3637.032	Subventions cantonales pour la formation du personnel des structures de la petite enfance et des familles d'accueil	102'589	
3637.213	Pensions de jeunes délinquants		
3637.214	Protection des mineurs	44'671	
3637.215	Placement d'enfants en âge préscolaire	10'671	
3706.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	1'475'658	
4210.000	Emoluments		37'382
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'758
4260.011	Contributions de tiers		52'238
4260.024	Récupérations de pensions de jeunes délinquants		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		21'825
4260.030	Recettes administratives diverses		15'410
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		749'744
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4705.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial		2'879'922

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Direktion für Gesundheit und Soziales

140'000	136'275	Reisespesen	3170.100
		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	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
15'000	1'475	Unterbringung von Kindern im Vorschulalter	3637.215
2'550'000	919'019	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen 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
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
25'000	29'192	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
903'000	730'290	Fondsentnahmen	4511.000
2'550'000	1'670'000	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen Betreuungsplätze	4705.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	154'208'536
		Revenus	1'754'076'524
		Solde	1'599'867'988
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	771'083
		Recettes	46'000
		Solde	-725'083
3700	Secrétariat général		
FINS	Compte de résultats		
		Charges	1'388'939
		Revenus	13
		Solde	-1'388'926
3010.100	Traitements du personnel	901'858	
3040.300	Allocations sociales	8'282	
3049.400	Primes de fidélité	1'633	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'835	
305	Contributions aux assurances sociales	80'523	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	89'762	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	866	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	17'605	
3100.100	Fournitures de bureau	10'722	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'105	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	3'205	
3130.002	Taxes postales	1'499	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	16'820	
3134.000	Assurances	380	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3170.005	Frais de réceptions	3'035	
3170.100	Déplacements	688	
3631.000	Part aux frais de conférences	32'231	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	203'892	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		13
4270.000	Amendes		

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
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
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		19'272'075	
Revenus			583'669'717
Solde			564'397'642
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	2'978'021	
3040.300	Allocations sociales	36'180	
3049.400	Primes de fidélité	5'400	
305	Contributions aux assurances sociales	260'056	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	292'197	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'923	
3090.000	Frais de formation	32'616	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	80	
3100.100	Fournitures de bureau	15'671	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	292	
3102.102	Publications et publicité	45'239	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'682	
3110.100	Achats de mobilier	7'331	
3110.200	Achats de machines	4'600	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	70'298	
3130.000	Prestations de service par des tiers	102'237	
3130.001	Frais de télécommunications	2'410	
3130.002	Taxes postales	112'259	
3130.047	Frais bancaires	9'892	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	76'519	
3134.000	Assurances	2'989	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	421'535	
3170.100	Déplacements	3'069	
* 3181.000	Pertes sur créances	25'100	
* 3400.001	Intérêts des redevances envers les communes	52'739	
* 3406.001	Intérêts des dettes à long terme	9'611'667	
* 3409.000	Intérêts des dépôts des fonds	623'040	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	60'665	
* 3621.400	Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur	3'933'824	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	481'544	
* 4033.000	Impôts sur les chiens		1'278'935
* 4110.001	Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse		23'724'835
* 4120.000	Concessions		6'758'240
4240.000	Prestations de service pour des tiers		7'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'355
4260.004	Récupérations de traitements		3'420
4260.027	Récupérations de frais de port		1'980
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'409
4260.030	Recettes administratives diverses		81'636

* 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
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 *
		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	8'974	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	6'500	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'800	2'195	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
70'000	63'978	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 4400.000	Intérêts des liquidités		1'297'493
* 4401.002	Intérêts des redevances communales		322'200
* 4402.000	Intérêts des placements à court terme		2'987
* 4407.000	Intérêts des placements à long terme		10'936'083
4409.000	Intérêts de retard		50
* 4420.001	Dividendes		475'129
* 4450.002	Intérêts des prêts au Groupe E SA		1'600'000
* 4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		310'254
* 4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		-2'978
* 4461.000	Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg		35'000'000
* 4463.001	Part au bénéfice du Groupe E SA		14'150'000
* 4464.003	Dividendes de la Banque Nationale Suisse		15'000
* 4479.000	Intérêts des constructions militaires		288'549
* 4600.100	Part à l'impôt anticipé		19'345'631
* 4600.700	Part du canton au produit de la retenue d'impôt à la fiscalité de l'épargne de l'Union européenne		550'636
* 4620.100	Péréquation des ressources - part de la Confédération		188'867'544
* 4620.300	Compensation des charges géo-topographiques		12'249'092
* 4620.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération		91'520'020
* 4621.100	Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel		129'042'522
* 4621.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		45'760'010
4630.000	Subventions fédérales		30'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		28'686
3710	Inspection des finances		
IFEF	Compte de résultats		
	Charges	1'251'837	
	Revenus		45'951
	Solde	-1'205'886	
3010.100	Traitements du personnel	877'553	
3040.300	Allocations sociales	13'800	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	77'556	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	85'884	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	880	
3090.000	Frais de formation	6'433	
3100.100	Fournitures de bureau	2'806	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'000	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	49'156	
3130.001	Frais de télécommunications	724	
3130.002	Taxes postales	363	
3134.000	Assurances	500	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3170.100	Déplacements	4'970	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	129'213	

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

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

1'050'000	1'403'008	Zinsen flüssige Mittel	4400.000 *
320'000	341'895	Kontokorrentzinsen der Gemeinden	4401.002 *
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 *
		Bundesbeiträge	4630.000
30'000	27'965	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Finanzinspektorat

3710

Erfolgsrechnung

IFEFF

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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		121
4260.098	Récupérations de traitements		37'910
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		7'920
3725	Service de l'informatique et des télécommunications (Gestion par prestations)		
CIEF	Compte de résultats		
	Charges	37'075'134	
	Revenus		7'870'459
	Solde	-29'204'675	
3000.200	Commissions	5'704	
3010.100	Traitements du personnel	11'929'009	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	4'229'538	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	486'313	
3040.300	Allocations sociales	246'225	
3049.400	Primes de fidélité	5'413	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'577	
305	Contributions aux assurances sociales	1'425'180	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'560'961	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'474	
3090.000	Frais de formation	279'940	
3100.100	Fournitures de bureau	30'192	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'546	
3101.105	Fournitures d'exploitation	114'557	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'114	
3110.100	Achats de mobilier	16'662	
3110.200	Achats de machines	1'545	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'286	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	410'520	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'882'664	
312	Chauffage, éclairage, eau	249'040	
3120.004	Impôts et contributions	749	
3130.000	Prestations de service par des tiers	244'848	
3130.001	Frais de télécommunications	174'224	
3130.002	Taxes postales	3'180	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'445'817	
3134.000	Assurances	17'596	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	32'606	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	170'049	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	840	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	676'936	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	3'800'744	
3160.100	Locations de locaux	624'803	
3170.005	Frais de réceptions	11'512	
3170.100	Déplacements	74'328	
3300.010	Amortissements du câblage informatique	728'643	
3631.000	Part aux frais de conférences	66'989	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	79'812	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

200	151	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	56'897	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4240.000	Prestations de service pour des tiers		7'106'081
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		80'192
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		29'553
4260.007	Récupérations pour du matériel		4'290
4260.014	Récupérations de frais		9'882
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		5'857
4910.000	Prestations du Service de l'informatique et de télécommunications		440'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		152'021
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		42'582
Compte des investissements			
	Dépenses	311'083	
	Recettes		
	Solde	-311'083	
* 5040.022	Câblage informatique	311'083	
3730	Service du personnel et d'organisation		
OPER	Compte de résultats		
	Charges	7'177'316	
	Revenus		3'164'419
	Solde	-4'012'897	
3000.200	Commissions	10'407	
3010.100	Traitements du personnel	3'307'729	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	199'710	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	89'443	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	62'345	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	504'634	
3040.300	Allocations sociales	42'757	
3049.400	Primes de fidélité	160	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	24'361	
305	Contributions aux assurances sociales	311'739	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	328'384	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'645	
3090.000	Frais de formation	769'420	
3091.000	Frais de recrutement	385'635	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	35'628	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'614	
3110.100	Achats de mobilier	23'984	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	22'875	
312	Chauffage, éclairage, eau	7'177	
3130.000	Prestations de service par des tiers	36'138	

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

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

5'424'550	6'423'052	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	1'808	
3130.002	Taxes postales	96'284	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	465'754	
3134.000	Assurances	2'010	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	124'817	
3160.100	Locations de locaux	28'500	
3170.100	Déplacements	11'452	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	274'905	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'780'677
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		22'713
4260.014	Récupérations de frais		325'347
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		624'726
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		2'500
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		17'239
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		391'218
3740	Service cantonal des contributions		
SCCF	Compte de résultats		
	Charges	43'221'294	
	Revenus		1'073'453'558
	Solde		1'030'232'264
3010.100	Traitements du personnel	19'370'701	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	432'527	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	58'943	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	271'120	
3049.400	Primes de fidélité	16'193	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	17'397	
305	Contributions aux assurances sociales	1'752'282	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'883'306	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'768	
3090.000	Frais de formation	49'335	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	278	
3100.100	Fournitures de bureau	62'588	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	309'844	
3102.102	Publications et publicité	2'652	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'365	
3110.100	Achats de mobilier	31'940	
3110.200	Achats de machines	15'863	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	168'894	
3130.000	Prestations de service par des tiers	12'701	
3130.001	Frais de télécommunications	36'462	
3130.002	Taxes postales	1'249'529	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

3'000	2'598	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	80'400	Posttaxen	3130.002
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
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
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 Invalider	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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.018	Frais de perception	2'015'100	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	918'172	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	2'160	
3134.000	Assurances	12'770	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	4'998	
3150.200	Entretien des machines	62'422	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules	3'005	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	850'264	
3170.100	Déplacements	38'532	
3180.000	Réévaluations sur créances	1'303'000	
3181.002	Remises d'impôts	185'051	
3181.003	Impôts irrécouvrables	5'018'291	
3401.002	Intérêts lors de restitutions d'impôts	3'289'561	
3401.003	Intérêts sur paiements anticipés	412'177	
3602.101	Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	1'052'208	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	2'279'895	
4000.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques		693'581'515
4000.005	Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction		5'235'059
4000.007	Amendes		1'531'485
4001.000	Impôts sur la fortune des personnes physiques		73'573'396
4002.000	Impôts à la source		32'743'314
4010.000	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		109'246'392
4011.000	Impôts sur le capital des personnes morales		22'235'110
4021.000	Impôts spéciaux sur les immeubles		4'994
4022.000	Impôts sur les gains immobiliers		30'700'703
4022.001	Impôts sur les bénéfices de liquidation		499'953
4022.004	Impôts sur les prestations en capital		17'972'882
4240.000	Prestations de service pour des tiers		127'988
4240.011	Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux		2'477'026
4250.001	Ventes d'imprimés		67'347
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		40'672
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		32'570
4260.030	Recettes administratives diverses		8'522
4409.000	Intérêts de retard		6'933'595
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4600.000	Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques		35'692'032
4600.001	Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales		40'736'302
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		12'700
3745	Service des impôts sur les successions et les donations		
ENRE	Compte de résultats		
	Charges	448'476	
	Revenus		3'735'079
	Solde		3'286'603
3010.100	Traitements du personnel	299'508	
3040.300	Allocations sociales	2'670	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

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
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
		Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
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
		Sondersteuern auf Liegenschaften	4021.000
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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.400	Primes de fidélité	794	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'544	
305	Contributions aux assurances sociales	26'307	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	28'536	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	322	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	230	
3100.100	Fournitures de bureau	1'764	
3103.301	Abonnements et cotisations	412	
3130.001	Frais de télécommunications	170	
3130.002	Taxes postales	1'007	
3134.000	Assurances	200	
3170.100	Déplacements		
3181.000	Pertes sur créances	2'136	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	79'876	
4024.000	Impôts sur les successions et donations		3'691'673
4260.030	Recettes administratives diverses		44'772
4409.000	Intérêts de retard		-1'366
3760	Service du cadastre et de la géomatique		
SCAD	Compte de résultats		
	Charges	8'766'831	
	Revenus		4'501'877
	Solde	-4'264'954	
3000.200	Commissions	8'751	
3010.100	Traitements du personnel	2'061'858	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	71'938	
3040.300	Allocations sociales	31'260	
3049.400	Primes de fidélité	2'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'418	
305	Contributions aux assurances sociales	185'888	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	202'043	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'166	
3090.000	Frais de formation	20'046	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	4'879	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'410	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	25'559	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	62'396	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	1'204	
3130.002	Taxes postales	6'297	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	342'046	
3130.051	Mensurations officielles	2'834'457	
3130.052	Cadastrations de bâtiments	2'520'566	
3134.000	Assurances	5'523	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	3'159	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

900	1'050	Treueprämien	3049.400
11'360		Dienstaltersgeschenke	3049.500
28'020	26'425	Sozialversicherungsbeiträge	305
30'360	29'444	Pensionskassenbeiträge	3051.000
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
		Debitorenverluste	3181.000
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
		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules	122	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	232'387	
3170.100	Déplacements	7'011	
3181.000	Pertes sur créances	256	
3511.000	Versements aux fonds		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	124'792	
4210.000	Emoluments		
4240.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles		387'144
4240.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments		3'634'283
4240.026	Ventes de données de la mensuration officielle		306'168
4250.002	Ventes de matériel		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		30'804
4260.030	Recettes administratives diverses		12'085
4409.000	Intérêts de retard		2'623
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		128'770
3765	Registres fonciers		
RFON	Compte de résultats		
	Charges	5'723'582	
	Revenus		55'278'189
	Solde		49'554'607
3000.200	Commissions	28'118	
3010.100	Traitements du personnel	3'362'209	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	796'331	
3040.300	Allocations sociales	40'918	
3049.400	Primes de fidélité	5'435	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	16'874	
305	Contributions aux assurances sociales	369'857	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	376'144	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'325	
3090.000	Frais de formation	873	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	727	
3100.100	Fournitures de bureau	78'793	
3102.102	Publications et publicité	82'996	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'435	
3110.100	Achats de mobilier	6'600	
3110.200	Achats de machines	3'283	
312	Chauffage, éclairage, eau	23'581	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'519	
3130.001	Frais de télécommunications	3'902	
3130.002	Taxes postales	73'934	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	60'513	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit		
3134.000	Assurances	2'356	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	142'276	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3160.100	Locations de locaux	149'648	
3170.100	Déplacements	7'932	
3181.000	Pertes sur créances	349	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	70'654	
4023.000	Impôts sur les mutations d'immeubles		31'156'690
4023.001	Impôts sur les gages immobiliers		13'971'393
4210.000	Emoluments		9'445'783
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'418
4260.027	Récupérations de frais de port		
4260.030	Recettes administratives diverses		593'698
4409.000	Intérêts de retard		106'208
3775	Recettes et dépenses générales		
GENE	Compte de résultats		
	Charges	11'249'473	
	Revenus		3'723'685
	Solde	-7'525'788	
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
	Solde		
3000.200	Commissions	16'817	
3010.124	Traitements du personnel à engager		
3010.125	Revalorisation des traitements du personnel		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	66'431	
3010.145	Traitements du personnel à engager pour la réduction du temps de travail		
3049.100	Déménagements de service		
3060.001	Prestations aux retraités		
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	6'771'617	
3099.005	Culture, loisirs, sports	20'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	177'000	
3130.053	Travaux préparatoires de législation	110'435	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	251'300	
3132.071	Réformes institutionnelles et administratives		
3134.000	Assurances	59'792	
3170.005	Frais de réceptions	228'583	
3181.000	Pertes sur créances	1'028'739	
3190.106	Prestations en dommages et intérêts	8'984	
3199.041	Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard	211'947	
3510.010	Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries	262'821	
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	1'500'000	
3650.400	Amortissements des titres	364'274	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

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
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 Postoauslagen	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
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
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
		Debitorenverluste	3181.000
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 Lotteriegeldgebühren	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

		Charges Aufwand 66'085	Revenus Ertrag
3699.100	Redistribution de la part au produit de la taxe CO2		
4100.000	Droits régaliens pour le commerce du sel		101'716
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		224'437
4260.004	Récupérations de traitements		17'601
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4410.003	Gains comptables sur titres		778'274
4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		891'886
4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		126'188
4450.005	Intérêts des prêts à l'Hôpital intercantonal de la Broye		174'477
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		1'000'000
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		146'285
4899.000	Prélèvement sur la fortune		
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		262'821
Compte des investissements			
	Dépenses	460'000	
	Recettes		46'000
	Solde	-414'000	
5540.000	Achats de titres	460'000	
6550.000	Remboursements de titres		46'000
3780	Loterie Romande		
LORO	Compte de résultats		
	Charges	18'633'578	
	Revenus		18'633'578
	Solde		
3000.200	Commissions	177'058	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	36'672	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	892'510	
3511.000	Versements aux fonds		
3636.103	Subventions pour les manifestations culturelles	8'414'845	
3636.104	Subventions pour la conservation des monuments et édifices	260'000	
3636.105	Répartitions romandes	1'846'759	
3636.106	Subventions pour les oeuvres de bienfaisance et d'utilité publique	6'845'734	
3636.119	Subventions pour l'environnement	160'000	
4130.000	Part au produit net		18'633'578

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Finanzdirektion

		Rückverteilung des Anteils am Ertrag der CO2-Abgabe	3699.100
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
	6'441	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'200'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
		Buchgewinne auf Wertschriften	4410.003
	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
		Verzinsung der Darlehen an das interkantonale Spital der Broye	4450.005
		Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
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	
1'000'000	200'000	Wertschriftenkäufe	5540.000
		Rückzahlung von Wertschriften	6550.000
		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
		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	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	208'507'997
		Revenus	97'008'083
		Solde	-111'499'914
	Compte des investissements	Dépenses	94'225'822
		Recettes	18'031'101
		Solde	-76'194'721
3800	Secrétariat général		
TPSE	Compte de résultats		
		Charges	4'235'216
		Revenus	1'843'809
		Solde	-2'391'407
3000.200	Commissions	2'529	
3010.100	Traitements du personnel	1'703'576	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	99'845	
3040.300	Allocations sociales	29'252	
3049.400	Primes de fidélité	880	
305	Contributions aux assurances sociales	157'575	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	178'029	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	10'300	
3090.000	Frais de formation	9'365	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'608	
3100.100	Fournitures de bureau	13'454	
3102.102	Publications et publicité	2'645	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'207	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	3'112	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'031	
3130.000	Prestations de service par des tiers	340'489	
3130.001	Frais de télécommunications	7'648	
3130.002	Taxes postales	3'569	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit	99'938	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	4'996	
3134.000	Assurances	966	
3170.005	Frais de réceptions	2'223	
3170.100	Déplacements	15'177	
3631.000	Part aux frais de conférences	101'491	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	17'804	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	109'283	
3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature	439'217	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	871'008	
4260.014	Récupérations de frais		694'123

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
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
		Kostenrückerstattungen		4260.014

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'186
4511.007	Prélèvements sur provisions		300'000
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		848'500
Compte des investissements			
	Dépenses	323'200	
	Recettes		323'200
	Solde		
5720.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération	323'200	
6700.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		323'200
3805	Service des constructions et de l'aménagement		
OCAT	Compte de résultats		
	Charges	4'613'977	
	Revenus		3'391'616
	Solde	-1'222'361	
3000.200	Commissions	13'113	
3010.100	Traitements du personnel	3'291'025	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	172'302	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	88'027	
3040.300	Allocations sociales	49'698	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	303'934	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	309'724	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'149	
3090.000	Frais de formation	9'565	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'191	
3100.100	Fournitures de bureau	32'998	
3102.102	Publications et publicité	27'939	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'666	
3110.100	Achats de mobilier	5'097	
3110.200	Achats de machines	1'470	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'670	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'074	
3130.000	Prestations de service par des tiers	219'634	
3130.001	Frais de télécommunications	2'474	
3130.002	Taxes postales	25'503	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	6'483	
3134.000	Assurances	2'969	
3151.500	Entretien des véhicules	3'139	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	105	
3160.100	Locations de locaux	875	
3170.100	Déplacements	8'156	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

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
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 Invalider	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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.000	Pertes sur créances		
4210.000	Emoluments		3'308'902
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		21'920
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		52'562
4260.030	Recettes administratives diverses		8'232
3808	Service de la mobilité		
SMOB	Compte de résultats		
	Charges	60'098'673	
	Revenus		15'557'289
	Solde	-44'541'384	
3000.200	Commissions	5'148	
3010.100	Traitements du personnel	1'631'411	
3040.300	Allocations sociales	22'380	
3049.400	Primes de fidélité	100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'961	
305	Contributions aux assurances sociales	144'297	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	159'068	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'384	
3090.000	Frais de formation	2'630	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	967	
3100.100	Fournitures de bureau	3'365	
3102.102	Publications et publicité	12'156	
3103.301	Abonnements et cotisations	979	
3110.200	Achats de machines	9'827	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	506	
3130.000	Prestations de service par des tiers	198'388	
3130.001	Frais de télécommunications	1'062	
3130.002	Taxes postales	1'589	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	11'955	
3130.056	Comptages de circulation	29'630	
3134.000	Assurances	920	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	8'172	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'996	
3170.100	Déplacements	18'572	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.003	Amortissements des routes cantonales	179'014	
3631.000	Part aux frais de conférences	15'123	
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	13'600'000	
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations	4'868	
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	6'517'179	
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation	1'660'709	
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation	23'085'201	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

	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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.006	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation	408'512	
3634.007	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation	1'391'941	
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	4'479'160	
3634.009	Indemnités à la Compagnie Sensetalbahn pour l'exploitation	226'567	
3634.010	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation	229'000	
3634.016	Subventions cantonales pour les associations de transports	59'773	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	5'904'163	
4210.000	Emoluments		392'956
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		11'257
4260.030	Recettes administratives diverses		99
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		14'989'573
4612.021	Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat		163'404
Compte des investissements			
	Dépenses	7'993'273	
	Recettes		1'142'972
	Solde	-6'850'301	
5010.016	Etudes liées à la gestion du réseau routier	946'138	
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	4'161'055	
5640.009	Subventions cantonales à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour les investissements	1'897'254	
5640.011	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour les investissements	357'195	
5640.012	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour les investissements	352'250	
5640.013	Subventions cantonales à la Compagnie Sensetalbahn pour les investissements	50'000	
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	99'381	
5640.021	Subventions cantonales aux compagnies de chemin de fer pour assainissement des passages à niveau		
6440.004	Remboursements de prêts pour le trafic		1'142'972

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

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
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
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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		
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		

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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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		
3811	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)		
SPCH	Compte de résultats		
	Charges	38'817'532	
	Revenus		7'662'881
	Solde	-31'154'651	
3000.200	Commissions	10'975	
3010.100	Traitements du personnel	7'622'540	
* 3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	238'926	
3010.119	Traitements des cantonniers	6'854'179	
3040.300	Allocations sociales	286'976	
3049.400	Primes de fidélité	11'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'893	
305	Contributions aux assurances sociales	1'289'017	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'324'103	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	87'249	
3090.000	Frais de formation	60'165	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'430	
3100.100	Fournitures de bureau	59'566	
3101.001	Matériel de nettoyage	7'887	
3101.006	Carburants	304'299	
3103.301	Abonnements et cotisations	15'482	
3110.100	Achats de mobilier	11'280	
3110.200	Achats de machines	2'805	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	211'568	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	1'142	
3111.500	Achats de véhicules	309'400	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	67'071	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	8'246	
312	Chauffage, éclairage, eau	100'265	
3120.004	Impôts et contributions	19'985	
3130.000	Prestations de service par des tiers	571'566	
3130.001	Frais de télécommunications	22'375	
3130.002	Taxes postales	16'460	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	58'559	
3134.000	Assurances	52'355	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'660	
3141.306	Acquisitions d'immeubles et de droits	4'212	

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

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
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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3141.308	Entretien des routes cantonales	9'815'643	
3141.309	Service hivernal des routes cantonales	4'206'179	
3141.310	Signalisation des routes cantonales	375'426	
3141.311	Entretien des routes principales	1'738'095	
3141.312	Service hivernal des routes principales	543'074	
3141.313	Signalisation des routes principales	268'265	
3142.500	Travaux d'endiguements	337'960	
3142.501	Travaux de conservation	156'791	
3142.502	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales	2'444	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	366'172	
3150.200	Entretien des machines		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	126'978	
3151.500	Entretien des véhicules	241'167	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	60'337	
3160.100	Locations de locaux	111'177	
3170.100	Déplacements	207'814	
3181.000	Pertes sur créances	260	
3300.001	Amortissements des immeubles	208'521	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	8'674	
* 3602.200	Part des communes aux taxes de concessions	137'864	
* 3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions	150'000	
* 3632.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation	97'073	
* 3637.031	Subventions cantonales aux tiers pour la conservation	3'585	
* 4120.000	Concessions		3'332'693
4210.000	Emoluments		291'197
4240.000	Prestations de service pour des tiers		334'739
4240.005	Redevances d'utilisation		186'946
4250.000	Ventes		55'990
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		179'568
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'914
* 4260.004	Récupérations de traitements		66'000
4260.014	Récupérations de frais		208'633
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'910
4260.030	Recettes administratives diverses		140'079
4470.000	Locations		116'436
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'549'434
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4612.012	Récupérations de frais de signalisation		62'151
4630.000	Subventions fédérales		15'390
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		104'800
Compte des investissements			
	Dépenses	38'395	
	Recettes		
	Solde	-38'395	
* 5040.000	Construction d'immeubles	38'395	

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

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
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
	Debitorenverluste	3181.000
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
	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	Rückerstattung von Gehältern	4260.004 *
198'000	Kostenrückerstattungen	4260.014
	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
41'500	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
160'000	Mietzinse	4470.000
	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
2'853'770	Fondsentnahmen	4511.000
50'000	Kostenrückerstattung für die Signalisation	4612.012
	Bundesbeiträge	4630.000
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 *

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3815	Service des ponts et chaussées - aménagement		
PCAM	Compte de résultats		
Charges		39'380'588	
Revenus			40'905'318
Solde			1'524'730
3300.003	Amortissements des routes cantonales	27'023'407	
3300.100	Amortissements des routes principales	2'548'780	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	7'511'958	
3511.000	Versements aux fonds		
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	2'296'443	
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'048'780
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4511.007	Prélèvements sur provisions		6'000'000
4600.500	Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants		11'597'996
4600.800	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations		14'746'584
4600.801	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations affectée au fonds des routes principales		2'197'776
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		5'314'182
Compte des investissements			
Dépenses		65'568'287	
Recettes			16'258'439
Solde		-49'309'848	
5010.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art	255'437	
5010.001	Projets d'exécution pour les routes cantonales	4'431'129	
5010.002	Projets d'exécution pour les routes principales	144'041	
5010.003	Acquisitions d'immeubles et de droits	1'047'620	
5010.004	Aménagement des routes cantonales et ouvrages d'art	52'736'099	
5010.005	Aménagements des routes principales et ouvrages d'art	100'239	
5010.006	Bornages et mensurations	168'566	
5010.007	Construction des routes nationales	366'629	
5010.009	Travaux routiers liés à la protection contre le bruit	1'206'317	
5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement	412'400	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	2'395'758	
5670.050	Subventions cantonales aux tiers pour l'aménagement		
5670.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	326'907	
5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement	1'977'145	
5770.050	Subventions fédérales aux tiers pour l'aménagement		
6300.000	Subventions fédérales		11'000'000
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		135'974

		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
		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
7'495'380	4'409'555	Fondseinlagen	3511.000
1'985'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
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
	76'709	Entschädigungen des Bundes	4610.017
5'152'000	1'984'412	Bundesbeiträge an Hauptstrassen Berggebieten und Randregionen	4630.033
		Investitionsrechnung	
70'173'000	50'973'029	Ausgaben	
21'403'000	34'269'281	Einnahmen	
-48'770'000	-16'703'748	Saldo	
	386'935	Ausführungsprojekte für die Kunstbauten	5010.000
5'000'000	5'948'310	Ausführungsprojekte für die kantonalen Strassen	5010.001
	888'383	Ausführungsprojekte für die Hauptstrassen	5010.002
	594'107	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	5010.003
50'000'000	39'225'514	Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten	5010.004
3'000'000	14'235	Ausbau der Hauptstrassen und Kunstbauten	5010.005
	58'622	Vermarkung und Vermessung	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	Bundesbeiträge	6300.000
	1'243'145	Bundesbeiträge für Bauten	6300.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		3'036'113
6320.000	Participations communales		100'000
6350.000	Participations de tiers		9'207
6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		1'977'145
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		
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		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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		
3830	Routes nationales - entretien		
PCRN	Compte de résultats		
	Charges	13'347'721	
	Revenus		14'269'623
	Solde		921'902
3010.100	Traitements du personnel	3'701'150	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	158'263	
3040.300	Allocations sociales	80'103	
3049.000	Indemnités de service	33'067	
3049.400	Primes de fidélité	3'075	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'405	
305	Contributions aux assurances sociales	335'547	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	330'090	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	23'274	
3090.000	Frais de formation	12'885	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'714	
3100.100	Fournitures de bureau	7'777	
3101.001	Matériel de nettoyage		
3101.006	Carburants	476'495	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	56'896	
3111.500	Achats de véhicules	804'573	
312	Chauffage, éclairage, eau	246'209	
3120.004	Impôts et contributions	109'427	
3130.000	Prestations de service par des tiers	55'280	
3130.001	Frais de télécommunications	24'768	
3130.002	Taxes postales	1'151	
3134.000	Assurances	51'429	
3141.314	Entretien des routes nationales	2'643'505	
3141.315	Service hivernal des routes nationales	1'451'015	
3141.316	Signalisation des routes nationales	1'714'040	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	231'588	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	31'479	
3151.500	Entretien des véhicules	335'210	

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

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

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
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	114'639	
3910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales	310'666	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		844'515
4240.003	Prestations de service pour le compte des routes nationales		12'400'169
4250.027	Ventes de carburant		244'693
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		88'677
4260.014	Récupérations de frais		691'325
4260.030	Recettes administratives diverses		244
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		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

135'000	113'837	Reisespesen	3170.100
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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		
4409.000	Intérêts de retard		
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	11'966'441	
	Revenus		4'330'458
	Solde	-7'635'983	
3000.200	Commissions	6'052	
3010.100	Traitements du personnel	4'829'944	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	238'778	
3040.300	Allocations sociales	84'225	
3049.400	Primes de fidélité	3'283	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'661	
305	Contributions aux assurances sociales	445'121	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	487'973	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	28'793	
3090.000	Frais de formation	29'556	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'543	
3100.100	Fournitures de bureau	30'526	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'969	
3110.100	Achats de mobilier	15'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	149'963	
3111.500	Achats de véhicules	26'850	
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	824'396	
312	Chauffage, éclairage, eau	48'526	
3120.004	Impôts et contributions		
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'449'057	
3130.001	Frais de télécommunications	4'066	
3130.002	Taxes postales	9'067	
3130.048	Assainissement des installations et des équipements lié à la protection des eaux		

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

	121	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	45	Verzugszinsen	4409.000
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	88'413	
3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	-282'784	
3132.063	Contrôle par des tiers	111'581	
3134.000	Assurances	9'654	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	15'014	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	204'482	
3151.500	Entretien des véhicules	30'090	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	27'225	
3160.100	Locations de locaux	171'222	
3170.100	Déplacements	56'479	
3181.000	Pertes sur créances	296	
3199.002	Frais de protection de la population		
3199.006	Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes	410'222	
3510.023	Versements au fonds cantonal des sites pollués	2'058'528	
3631.000	Part aux frais de conférences	18'635	
3632.023	Subventions cantonales à des communes pour l'assainissement des sites pollués	67'293	
3635.023	Subventions cantonales à des tiers pour l'assainissement des sites pollués		
3660.205	Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux	99'439	
3704.040	Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)	145'301	
4200.023	Taxes sur le stockage de déchets		2'055'197
4210.000	Emoluments		482'833
4240.000	Prestations de service pour des tiers		278'307
4240.017	Taxes pour délégation de compétence		136'060
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		34'340
4260.004	Récupérations de traitements		5'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		18'534
4260.030	Recettes administratives diverses		23'497
4260.048	Remboursement des frais d'assainissement des installations et des équipements liés à la protection des eaux		
4260.095	Part de tiers à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		147'814
4270.000	Amendes		
4409.000	Intérêts de retard		316
4510.023	Prélèvements sur le fonds cantonal des sites pollués		384'667
4630.000	Subventions fédérales		224'446
4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		222'652
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		98'752
4634.003	Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		197'503
4700.040	Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)		20'539

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

110'000	83'403	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
550'000	199'465	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097
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 Gehältern	4260.004
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses		402'959	
Recettes			303'520
Solde		-99'439	
5620.000	Subventions cantonales pour les communes	99'439	
5620.001	Subventions cantonales pour les associations de communes		
5720.000	Subventions fédérales pour les communes		
5720.001	Subventions fédérales pour les associations de communes		
5720.009	Subventions fédérales aux communes pour l'assainissement des sites pollués	303'520	
5770.009	Subventions fédérales à des tiers		
6700.000	Subventions fédérales pour les communes		
6700.001	Subventions fédérales pour les associations de communes		
6700.009	Subventions fédérales à des tiers		303'520
3850	Service des bâtiments		
BATI	Compte de résultats		
Charges		36'047'849	
Revenus			9'047'089
Solde		-27'000'760	
3000.200	Commissions	4'755	
3010.100	Traitements du personnel	2'153'029	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	2'057'070	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	3'089'257	
3010.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	497'710	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	55'970	
3040.300	Allocations sociales	123'287	
3049.400	Primes de fidélité	6'131	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'964	
305	Contributions aux assurances sociales	672'681	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	613'442	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	46'342	
3060.000	Pensions de retraite	8'732	
3090.000	Frais de formation	5'560	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'731	
3100.100	Fournitures de bureau	13'348	
3101.001	Matériel de nettoyage	205'001	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'115	
3110.100	Achats de mobilier	246'477	
3110.200	Achats de machines	620	
312	Chauffage, éclairage, eau	1'496'365	
3120.004	Impôts et contributions	31'056	
3130.000	Prestations de service par des tiers	358'539	
3130.001	Frais de télécommunications	9'344	
3130.002	Taxes postales	7'961	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	173'291	

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
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 Invalider	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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	183'406	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'110'392	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	374'575	
3144.004	Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques	1'770'175	
3150.100	Entretien du mobilier	41'288	
3151.500	Entretien des véhicules	7'686	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	18'332	
3160.100	Locations de locaux	5'910'018	
3170.100	Déplacements	33'277	
3181.000	Pertes sur créances	3'023	
3300.001	Amortissements des immeubles	7'447'891	
3632.010	Subventions cantonales aux communes pour la location de locaux scolaires	89'280	
3636.000	Subventions cantonales	50'000	
3660.207	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré primaire	1'299'927	
3660.208	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'799'801	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		505
4250.002	Ventes de matériel		2'300
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		39'335
4260.014	Récupérations de frais		54'976
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'160
4260.030	Recettes administratives diverses		415'123
4260.098	Récupérations de traitements		321'205
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		2'898'401
4470.100	Locations de terrains		221'432
4630.016	Subventions fédérales pour la restauration des monuments historiques		35'175
4920.002	Charges d'immeubles récupérées auprès des services		5'000'717
4920.004	Locations de places de parc		41'760
Compte des investissements			
	Dépenses	19'899'708	
	Recettes		2'970
	Solde	-19'896'738	
5000.000	Achats de terrains		
5040.000	Construction d'immeubles	13'799'989	
5040.001	Achats d'immeubles		
5040.002	Aménagement d'immeubles	1'999'992	
5620.024	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire	1'299'927	
5620.025	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'799'801	
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		2'970

Budget
Voranschlag
2013

Comptes
Rechnung
2012

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

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
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
		Bundesbeiträge für die Restaurierung von Kunstdenkmälern	4630.016
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
		Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001

Comptes par groupe de prestations
Rechnungen nach Leistungsgruppen

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
Service archéologique		
	Solde du compte de résultats - 3280 SACF	-6'185'690
	Domaines exclus ¹	55'000
	Ajustements analytiques	-476'509
	Solde du résultat analytique	-6'607'199
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	6'720'141
	Produits	112'941
	Solde	-6'607'200
1000	Sauvegarde du patrimoine archéologique	
	Coûts	3'265'439
	Produits	60'637
	Solde	-3'204'802
1100	Protection et conservation des sites	
	Coûts	135'439
	Produits	34'450
	Solde	-100'989
1200	Interventions	
	Coûts	2'171'641
	Produits	21'657
	Solde	-2'149'984
1300	Conservation - restauration du mobilier archéologique	
	Coûts	698'824
	Produits	4'530
	Solde	-694'294
1400	Archivage du mobilier archéologique	
	Coûts	259'536
	Produits	
	Solde	-259'536
2000	Valorisation du patrimoine archéologique	
	Coûts	3'454'701
	Produits	52'304
	Solde	-3'402'397
2100	Recherches et études	
	Coûts	1'500'028
	Produits	10'165
	Solde	-1'489'863
2200	Publications	
	Coûts	1'154'578
	Produits	
	Solde	-1'154'578

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012	
Amt für Archäologie		
-6'360'300	Saldo der Erfolgsrechnung - 3280 SACF	
	Ausgenommene Bereiche ¹	
-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	
-578'637	Erträge	
	Saldo	
	Archivierung archäologischer Fundobjekte	1400
342'340	Kosten	
-342'340	Erträge	
	Saldo	
Auswertung archäologischer Kulturdenkmäler 2000		
3'343'319	Kosten	
-3'343'319	Erträge	
	Saldo	
	Forschung und Auswertung	2100
2'162'307	Kosten	
-2'162'307	Erträge	
	Saldo	
	Publikationen	2200
369'403	Kosten	
-369'403	Erträge	
	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
2300	Expositions et sensibilisation (hors MRVa)	
	Coûts	368'788
	Produits	42'139
	Solde	-326'649
2400	Musée Romain de Vallon (MRVa)	
	Coûts	431'308
	Produits	
	Solde	-431'308

Rechnungen 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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
Service des biens culturels		
	Solde du compte de résultats - 3281 BIEN	-3'970'250
	Domaines exclus ¹	1'577'886
	Ajustements analytiques	-290'325
	Solde du résultat analytique	-2'682'689
1000	Protection, conservation et documentation des biens culturels	
	Coûts	2'782'272
	Produits	99'583
	Solde	-2'682'689
1100	Recensements (immeubles et meubles)	
	Coûts	563'801
	Produits	23'248
	Solde	-540'553
1200	Mise sous protection (immeubles et meubles)	
	Coûts	201'629
	Produits	2'945
	Solde	-198'684
1300	Protection en cas de conflits et de crises	
	Coûts	13'190
	Produits	
	Solde	-13'190
1400	Traitement des demandes de permis	
	Coûts	793'026
	Produits	61'895
	Solde	-731'131
1500	Aide aux travaux de conservation et restauration	
	Coûts	338'347
	Produits	
	Solde	-338'347
1600	Publications	
	Coûts	135'707
	Produits	11'495
	Solde	-124'212
1700	Sensibilisation aux biens culturels	
	Coûts	148'649
	Produits	
	Solde	-148'649
1800	Gestion d'une documentation sur le patrimoine	
	Coûts	221'407
	Produits	
	Solde	-221'407

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen 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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
1900	Recherche sur les monuments d'art et d'histoire	
	Coûts	366'517
	Produits	
	Solde	-366'517

Rechnungen 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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
Etablissements de Bellechasse		
	Solde du compte de résultats - 3365 EBEL	-6'347'246
	Domaines exclus ¹	-21'585
	Ajustements analytiques	443'312
	Solde du résultat analytique	-5'925'518
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	27'373'644
	Produits	21'448'127
	Solde	-5'925'517
1000	Hébergement sécurisé des détenus	
	Coûts	11'011'100
	Produits	8'611'352
	Solde	-2'399'748
1100	Détention au "Bâtiment cellulaire"	
	Coûts	1'544'406
	Produits	1'246'585
	Solde	-297'821
1200	Détention au "Pavillon"	
	Coûts	528'505
	Produits	409'142
	Solde	-119'363
1300	Détention au "Bâtiment de l'exécution anticipée de peine"	
	Coûts	972'337
	Produits	769'539
	Solde	-202'798
1400	Détention à "la Sapinière"	
	Coûts	357'164
	Produits	268'467
	Solde	-88'697
1500	Sécurité des Etablissements de Bellechasse	
	Coûts	7'608'688
	Produits	5'917'620
	Solde	-1'691'068
2000	Production surveillée	
	Coûts	13'075'867
	Produits	10'393'002
	Solde	-2'682'865
2100	Prestations des ateliers sécurisés	
	Coûts	1'649'124
	Produits	1'278'235
	Solde	-370'889

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

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

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
2200	Prestations agricoles	
	Coûts	5'645'537
	Produits	4'491'958
	Solde	-1'153'579
2300	Prestations d'entretien et de rénovation	
	Coûts	3'111'754
	Produits	2'554'174
	Solde	-557'580
2400	Prestations d'intendance	
	Coûts	2'669'452
	Produits	2'068'635
	Solde	-600'817
3000	Encadrement des détenus	
	Coûts	2'714'751
	Produits	2'097'091
	Solde	-617'660
3100	Formation	
	Coûts	260'909
	Produits	217'785
	Solde	-43'124
3200	Encadrement de la vie sociale des détenus	
	Coûts	1'443'988
	Produits	1'104'729
	Solde	-339'259
3300	Soins infirmiers et thérapies médicales	
	Coûts	1'009'855
	Produits	774'577
	Solde	-235'278
4000	Exploitation du domaine	
	Coûts	571'926
	Produits	346'682
	Solde	-225'244
4100	Exploitation de bâtiments et terrains	
	Coûts	361'498
	Produits	282'624
	Solde	-78'874
4200	Exploitation des alpages, forêts et sources	
	Coûts	210'428
	Produits	64'058
	Solde	-146'370

Rechnungen 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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		
	Solde du compte de résultats - 3440 IAGR	-19'915'921
	Domaines exclus ¹	201'356
	Ajustements analytiques	-1'021'963
	Solde du résultat analytique	-20'736'528
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	37'055'586
	Produits	16'319'058
	Solde	-20'736'528
1000	Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure	
	Coûts	23'998'500
	Produits	10'250'779
	Solde	-13'747'721
1100	Formation agricole et agro-commerciale	
	Coûts	9'392'787
	Produits	4'100'267
	Solde	-5'292'520
1200	Formation forestière	
	Coûts	550'051
	Produits	134'600
	Solde	-415'451
1400	Formation laitière et agro-alimentaire	
	Coûts	6'927'652
	Produits	3'561'434
	Solde	-3'366'218
1500	Formation en économie familiale, d'aide familiale et de paysanne	
	Coûts	2'611'122
	Produits	431'215
	Solde	-2'179'907
1600	Formation horticole	
	Coûts	4'516'890
	Produits	2'023'263
	Solde	-2'493'627
2000	Prestations de services	
	Coûts	13'057'085
	Produits	6'068'280
	Solde	-6'988'805
2100	Formation continue	
	Coûts	2'155'941
	Produits	479'313
	Solde	-1'676'628

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen 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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
2200	Prestations individuelles	
	Coûts	4'127'195
	Produits	2'051'598
	Solde	-2'075'597
2300	Mandats et mise à disposition de ressources	
	Coûts	2'457'848
	Produits	278'192
	Solde	-2'179'656
2400	Hôtellerie	
	Coûts	2'386'430
	Produits	1'588'231
	Solde	-798'199
2500	Laboratoire agro-alimentaire fribourgeois (LAAF)	
	Coûts	1'929'672
	Produits	1'670'945
	Solde	-258'727

Rechnungen 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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
Service des forêts et de la faune		
	Solde du compte de résultats - 3445 SFOR	-19'142'662
	Domaines exclus ¹	7'016'040
	Ajustements analytiques	416'624
	Solde du résultat analytique	-11'709'998
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	19'216'416
	Produits	7'506'418
	Solde	-11'709'998
1000	Forêt, Faune, Dangers naturels	
	Coûts	14'233'353
	Produits	3'292'568
	Solde	-10'940'785
1100	Conservation des forêts	
	Coûts	1'048'028
	Produits	38'865
	Solde	-1'009'163
1200	Diversité biologique en forêt	
	Coûts	943'651
	Produits	474'500
	Solde	-469'151
1300	Protection contre les dangers naturels	
	Coûts	1'312'749
	Produits	98'622
	Solde	-1'214'127
1400	Production, utilisation du bois et gestion forestière	
	Coûts	3'697'249
	Produits	218'204
	Solde	-3'479'045
1500	Accueil du public en forêt	
	Coûts	155'307
	Produits	
	Solde	-155'307
1600	Faune, chasse et pêche	
	Coûts	5'596'784
	Produits	2'167'644
	Solde	-3'429'140
1700	Formation	
	Coûts	800'755
	Produits	294'433
	Solde	-506'322

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen 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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
1800	Relations publiques	
	Coûts	323'310
	Produits	300
	Solde	-323'010
1900	Bases de planification / Géomatique (dès 2012)	
	Coûts	355'519
	Produits	
	Solde	-355'519
2000	Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFF	
	Coûts	4'983'063
	Produits	4'213'850
	Solde	-769'213
2100	Production et utilisation du bois	
	Coûts	1'337'482
	Produits	662'661
	Solde	-674'821
2200	Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices	
	Coûts	1'330'608
	Produits	1'293'735
	Solde	-36'873
2300	Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement	
	Coûts	356'165
	Produits	142'580
	Solde	-213'585
2400	Diversité de la faune, de la flore et des biotopes	
	Coûts	120'903
	Produits	1'759
	Solde	-119'144
2500	Production et gestion de biens, prestations de service	
	Coûts	1'837'906
	Produits	2'113'114
	Solde	275'208

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2013	Comptes Rechnung 2012		
		Öffentlichkeitsarbeit	1800
458'510	335'403	Kosten	
		Erträge	
-458'510	-335'403	Saldo	
		Planungsgrundlagen / Geomatik (seit 2012)	1900
455'272	355'524	Kosten	
	156	Erträge	
-455'272	-355'368	Saldo	
		Staatswälder und andere vom Wald 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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
Administration des finances		
	Solde du compte de résultats - 3705 TRES	564'397'642
	Domaines exclus ¹	-569'185'148
	Ajustements analytiques	-886'828
	Solde du résultat analytique	-5'674'333
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	5'811'658
	Produits	137'325
	Solde	-5'674'333
1000	Budget et plan financier	
	Coûts	225'853
	Produits	3'000
	Solde	-222'853
1100	Elaboration du budget	
	Coûts	214'970
	Produits	3'000
	Solde	-211'970
1200	Elaboration du plan financier	
	Coûts	10'882
	Produits	
	Solde	-10'882
2000	Comptabilité et service financier	
	Coûts	2'239'555
	Produits	97'325
	Solde	-2'142'230
2100	Tenue de la comptabilité de l'Etat et consolidation	
	Coûts	1'708'899
	Produits	97'325
	Solde	-1'611'574
2200	Suivi du contentieux	
	Coûts	385'272
	Produits	
	Solde	-385'272
2300	Suivi et contrôle des comptes	
	Coûts	145'383
	Produits	
	Solde	-145'383
3000	Prestations de service en gestion financière et logistique	
	Coûts	3'346'250
	Produits	37'000
	Solde	-3'309'250

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen 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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
3100	Analyse des dossiers à caractère financier	
	Coûts	814'881
	Produits	
	Solde	-814'881
3200	Gestion du progiciel SAP	
	Coûts	1'654'525
	Produits	37'000
	Solde	-1'617'525
3300	Déploiement de la GpP	
	Coûts	207'644
	Produits	
	Solde	-207'644
3400	Conseil et formation	
	Coûts	244'423
	Produits	
	Solde	-244'423
3500	Logistique	
	Coûts	412'780
	Produits	
	Solde	-412'780
3600	Dette, placements et liquidités	
	Coûts	11'998
	Produits	
	Solde	-11'998

Rechnungen 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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
Service de l'informatique et des télécommunications		
	Solde du compte de résultats - 3725 CIEF	-29'204'674
	Ajustements analytiques	-1'132'259
	Solde du résultat analytique	-30'336'934
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	38'558'898
	Produits	8'221'965
	Solde	-30'336'933
1000	Gouvernance IT de l'Etat	
	Coûts	3'472'217
	Produits	4'940
	Solde	-3'467'277
1100	Stratégie et pilotage informatique	
	Coûts	1'096'409
	Produits	
	Solde	-1'096'409
1200	Planification informatique	
	Coûts	1'484'925
	Produits	
	Solde	-1'484'925
1300	Synthèse financière, contrôle et audit	
	Coûts	890'882
	Produits	4'940
	Solde	-885'942
2000	Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications	
	Coûts	14'096'779
	Produits	4'077'982
	Solde	-10'018'797
2100	Acquisition, développement et mise en place d'applications	
	Coûts	6'725'699
	Produits	616'482
	Solde	-6'109'217
2200	Exploitation et support d'applications	
	Coûts	5'970'304
	Produits	3'339'790
	Solde	-2'630'514
2300	Intégration d'applications	
	Coûts	1'400'776
	Produits	121'710
	Solde	-1'279'066

Rechnungen 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	
-3'512'483	-2'937'882	Erträge	
		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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
3000	Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support	
	Coûts	20'989'902
	Produits	4'139'042
	Solde	-16'850'860
3100	Exploitation des infrastructures serveurs et stockage	
	Coûts	4'153'486
	Produits	1'511'581
	Solde	-2'641'905
3200	Exploitation des infrastructures de télécommunication	
	Coûts	4'650'097
	Produits	499'396
	Solde	-4'150'701
3300	Exploitation des postes de travail et périphériques	
	Coûts	4'272'272
	Produits	1'031'835
	Solde	-3'240'437
3400	Assistance et conseil aux utilisateurs	
	Coûts	4'824'367
	Produits	433'278
	Solde	-4'391'089
3500	Exploitation des middleware	
	Coûts	3'089'681
	Produits	662'952
	Solde	-2'426'729

Rechnungen 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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
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

Rechnungen 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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
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	

Rechnungen 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	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
Service des ponts et chaussées - 2013 (nouvelle structure)		
	Solde du compte de résultats - 3811 SPCH	-31'154'651
	Domaines exclus ¹	-2'763'474
	Ajustements analytiques	-540'272
	Solde du résultat analytique	-34'458'396
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	38'121'208
	Produits	3'662'811
	Solde	-34'458'397
1000	Surveillance du réseau routier public	
	Coûts	1'869'337
	Produits	250'592
	Solde	-1'618'745
1100	Surveillance du réseau routier communal	
	Coûts	935'814
	Produits	99'828
	Solde	-835'986
1200	Surveillance du réseau routier cantonal	
	Coûts	789'486
	Produits	150'764
	Solde	-638'722
1300	Surveillance du réseau routier national	
	Coûts	144'037
	Produits	
	Solde	-144'037
2000	Entretien du réseau routier cantonal	
	Coûts	31'619'814
	Produits	3'273'382
	Solde	-28'346'432
2100	Entretien constructif	
	Coûts	8'236'503
	Produits	1'143'420
	Solde	-7'093'083
2200	Entretien d'exploitation	
	Coûts	15'541'314
	Produits	1'410'721
	Solde	-14'130'593
2300	Service hivernal	
	Coûts	7'841'997
	Produits	719'241
	Solde	-7'122'756

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen 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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2013
3000	Développement du réseau routier cantonal	
	Coûts	2'217'931
	Produits	
	Solde	-2'217'931
3100	Construction de nouveaux tronçons routiers	
	Coûts	875'840
	Produits	
	Solde	-875'840
3200	Aménagement des tronçons routiers existants	
	Coûts	1'342'091
	Produits	
	Solde	-1'342'091
4000	Gestion des lacs et cours d'eau	
	Coûts	2'414'126
	Produits	138'837
	Solde	-2'275'289
4100	Planification et administration des eaux de surface	
	Coûts	1'706'401
	Produits	137'720
	Solde	-1'568'681
4200	Aménagement et entretien des lacs et cours d'eau	
	Coûts	707'725
	Produits	1'117
	Solde	-706'608

Rechnungen 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	

Bilan

Bilanz

	31.12.2013
Actif	2'624'006'534.16
Patrimoine financier	1'790'566'151.56
Disponibilités	402'325'572.64
Caisse	325'826.59
Comptes postaux	89'624'047.37
Banques	312'375'698.68
Créances	611'900'575.51
Communes	25'111'383.71
Créances à court terme	37'864'660.16
Compte courant Confédération	213'316'833.30
Créances fiscales	127'907'343.44
Débiteurs IFD	37'159'066.29
IFD part de la Confédération sur versements anticipés	133'721'529.61
Autres créances	2'907'706.97
Services de l'Etat	33'912'052.03
Comptes courants du HFR et du RFSM	0.00
Actifs de régularisation	159'537'002.50
Revenus à recevoir	111'818'466.85
Charges payées d'avance	51'288.30
Impôts à facturer	47'667'247.35
Placements financiers à moyen et long termes	597'373'040.00
Placements financiers à moyen et long termes	587'000'000.00
Actions et parts sociales	350'040.00
Autres placements	10'023'000.00
Immobilisations	19'429'960.91
Terrains et immeubles	12'500'000.00
Marchandises, véhicules, cheptel, mobilier	6'929'960.91
Patrimoine administratif	833'440'382.60
Investissements	183'219'661.75
Immeubles	136'993'050.00
Routes cantonales	6'086'792.00
Terrains	20'239'425.75
Vignes	1'009'829.00
Mobilier, machines, véhicules	18'890'565.00
Investissements en cours	329'841'799.30
Immeubles	152'348'512.00
Routes cantonales	174'431'531.00
Forêts	3'061'756.30
Prêts et participations permanentes	320'378'921.55
Prêts aux communes et associations de communes	25'136'915.00
Prêts au HFR, RFSM et à l'Hôpital intercantonal de la Broye	71'163'147.00
Prêts aux entreprises publiques	52'000'002.00
Prêts aux personnes physiques	40'619'828.55
Participations aux entreprises publiques	131'459'029.00

Bilanz

31.12.2012

3'011'738'818.75	Aktiven
2'212'673'977.45	Finanzvermögen
363'331'893.90	Flüssige Mittel
231'217.74	Kasse
87'218'895.86	Post
275'881'780.30	Bank
807'456'546.23	Guthaben
22'321'654.04	Gemeinden
52'261'137.26	Kurzfristige Forderungen
238'050'889.45	Kontokorrent Bund
192'627'843.42	Steuerforderungen
86'073'178.11	Debitoren direkte Bundessteuer
126'712'540.52	Anteil Bund an DBSt-Akontovorauszahlungen
5'538'368.04	Übrige Forderungen
23'606'262.19	Dienststellen des Staates
60'264'673.20	Kontokorrente des HFR und des FNPG
174'737'871.69	Aktive Rechnungsabgrenzungen
109'699'741.74	Noch nicht erhaltene Erträge
7'558.95	Vorausbezahlte Aufwendungen
65'030'571.00	Zu fakturierende Steuern
847'383'040.00	Mittel- und langfristige Finanzanlage
847'000'000.00	Mittel- und langfristige Finanzanlagen
350'040.00	Aktien und Anteilscheine
33'000.00	Übrige Finanzanlagen
19'764'625.63	Anlagen
12'500'000.00	Grundstücke und Hochbauten
7'264'625.63	Waren, Fahrzeuge, Viehhabe, Mobilien
799'064'841.30	Verwaltungsvermögen
191'094'408.75	Sachgüter
152'999'223.00	Hochbauten
7'070'513.00	Kantonsstrassen
20'239'425.75	Grundstücke
1'009'829.00	Weinberge
9'775'418.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
285'860'323.30	Laufende Investitionen
127'479'505.00	Hochbauten
155'239'468.00	Kantonsstrassen
3'141'350.30	Waldungen
322'110'109.25	Darlehen und Beteiligungen
28'230'795.00	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
67'871'660.00	Darlehen an das HFR, das FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye
53'500'002.00	Darlehen an öffentliche Unternehmungen
41'462'623.25	Darlehen an private Haushalte
131'045'029.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen

	31.12.2013
Passif	2'624'006'534.16
Capitaux de tiers	1'071'812'074.14
Engagements courants	455'748'218.30
Créanciers	90'768'769.86
Communes	21'101'818.94
Créanciers impôts	49'142'934.78
Créancier IFD	41'757'584.34
IFD acomptes anticipés	202'437'150.50
Services de l'Etat	645'828.74
Comptes courants du HFR et du RFSM	10'914'134.45
Dépôts auprès de l'Administration des finances	38'979'996.69
Passifs de régularisation	335'318'408.48
Charges d'exploitation à payer	25'774'807.98
Impôts facturés et reçus d'avance	152'814'537.94
Subventions reçues d'avance	23'321'028.77
Charges et revenus financiers courus	1'475'000.00
Revenus facturés d'avance	11'956'787.78
Régularisations sur les investissements	119'976'246.01
Dettes à moyen et long termes	50'000'000.00
Assurance-vieillesse et survivants 2,45 % 2003-2013	0.00
Axa AG 3 % 2004-2014	50'000'000.00
Banque cantonale de Zürich 3 % 2004-2013	0.00
Migros Caisse de pension 3 % 2003-2013	0.00
Caisse de prévoyance du personnel de l'Etat	0.00
Engagements à long terme	230'745'447.36
Provisions pour cautionnements et garanties	1'500'000.00
Provisions du compte des investissements	24'681'069.94
Engagements à long terme	31'375'072.00
Provisions à long terme	130'654'790.00
Legs et fondations	42'534'515.42
Capital propre	1'552'194'460.02
Capital propre	1'552'194'460.02
Financements spéciaux	104'769'548.57
Fonds et réserves	220'000'000.00
Résultat de l'exercice	-899'955.65
Prêts au HIB et prêts NPR	2'625'900.00
Excédent d'actif	1'225'698'967.10

Bilanz

31.12.2012

3'011'738'818.75	Passiven
1'473'538'279.16	Fremdkapital
527'173'227.14	Laufende Verpflichtungen
147'162'271.56	Kreditoren
19'962'507.75	Gemeinden
45'992'508.64	Kreditoren Steuern
90'045'166.09	Kreditor direkte Bundessteuer
196'024'422.64	DBSt-Akontovorauszahlungen
619'687.25	Dienststellen des Staates
	Kontokorrente des HFR und des FNPG
27'366'663.21	Depotgelder bei der Finanzverwaltung
310'280'305.11	Passive Rechnungsabgrenzungen
32'629'973.75	Noch nicht bezahlte Betriebsaufwendungen
139'251'264.53	Fakturierte und im Voraus erhaltene Steuern
16'368'047.72	Im Voraus erhaltene Subventionen
3'440'611.00	Aufgelaufene Zinsen Finanzaufwand und Finanzertrag
2'972'359.26	Im Voraus fakturierte Erträge
115'618'048.85	Abgrenzungen Investitionen
360'000'000.00	Mittel- und langfristige Schulden
40'000'000.00	Alters- und Hinterlassenenversicherung 2,45 % 2003-2013
50'000'000.00	Axa AG 3 % 2004-2014
50'000'000.00	Zürcher Kantonalbank 3 % 2004-2013
20'000'000.00	Migros Pensionskasse 3 % 2003-2013
200'000'000.00	Pensionskasse des Staatspersonals
276'084'746.91	Langfristige Verbindlichkeiten
1'977'937.00	Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen
35'550'837.57	Rückstellungen der Investitionsrechnung
61'355'494.00	Langfristige Verbindlichkeiten
136'107'267.00	Langfristige Rückstellungen
41'093'211.34	Legate und Stiftungen
1'538'200'539.59	Eigenkapital
1'538'200'539.59	Eigenkapital
92'501'572.49	Spezialfinanzierungen
220'000'000.00	Fonds und Rücklagen
10'577'822.19	Jahresergebnis
-128'263'042.82	Darlehen an das Interkantonale Spital der Broye und für die Neue Regionalpolitik
1'343'384'187.73	Bilanzüberschuss

Tableau des flux de trésorerie
Geldflussrechnung

Tableau des flux de trésorerie

	31.12.2013 en milliers de francs
Liquidités	
Caisse	94.6
Comptes postaux	2'405.2
Banques	36'493.9
Variation de liquidités selon le bilan	38'993.7
Activités d'exploitation	
Bénéfice de l'exercice	-900.0
Amortissements du patrimoine administratif	70'408.2
Amortissements des subventions d'investissements	34'688.8
Variation des charges et revenus non monétaires	-28'379.8
Variation de l'actif d'exploitation	211'091.5
Variation du passif d'exploitation	-46'386.9
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	240'521.8
Activités d'investissement	
Dépenses d'investissements	-187'597.1
Recettes d'investissements	45'515.5
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-142'081.6
Activités de financement	
Variation des placements à moyen et long termes	246'486.3
Variation des dépôts et fonds	4'067.2
Variation des dettes à long terme	-310'000.0
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-59'446.5
Variation des liquidités	38'993.7

Geldflussrechnung

31.12.2012
in Tausend Franken

Flüssige Mittel

-36.6	Kasse
15'021.5	Post
75'288.8	Bank
90'273.7	Veränderung Flüssige Mittel gemäss Bilanz

Betriebliche Tätigkeit

10'577.8	Ergebnis der Erfolgsrechnung
64'505.8	Abschreibungen Verwaltungsvermögen
29'084.1	Abschreibungen Investitionsbeiträge
9'845.7	Veränderung liquiditätsunwirksamer Aufwand/Ertrag
20'227.8	Veränderung betriebliche Aktiven
-3'736.0	Veränderung betriebliche Passiven
130'505.2	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit

Investitionstätigkeit

-178'337.8	Investitionsausgaben
67'758.9	Investitionseinnahmen
-110'578.9	Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Finanzierungstätigkeit

75'486.3	Veränderung mittel- und langfristige Finanzanlagen
-5'138.9	Veränderung Depotgelder und Fonds
	Veränderung langfristige Schulden
70'347.4	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit
90'273.7	Veränderung Flüssige Mittel

**Etat du capital propre et
tableau des immobilisations**

Eigenkapitalnachweis und Anlagespiegel

Etat du capital propre et tableau des immobilisations

Etat du capital propre	Solde au Saldo per 31.12.2012	Prélèvements Entnahmen 2013
Total du capital propre	1'538'200'539.59	14'157'452.37
Financements spéciaux	92'501'572.49	24'735'274.56
Fonds de l'emploi	16'730'538.85	10'426'604.75
Fonds des mesures de relance	12'120'274.69	1'542'039.15
Fonds de la nouvelle politique régionale	16'550'697.00	
Fonds de la mensuration officielle	6'835'147.90	
Fonds cantonal de l'énergie	24'886'333.00	6'101'608.00
Fonds d'incitation à la création de places de crèches	566'000.00	360'000.00
Fonds cantonal d'incitation à la création de places d'accueil extrascolaire	369'710.00	345'073.00
Fonds de l'action sociale	1'895'406.40	330'445.70
Fonds de l'asile	2'739'912.00	976'275.96
Fonds des routes principales en régions de montagne et régions périphériques	7'344'879.00	3'598'214.00
Fonds des contributions de remplacement	1'548'800.00	670'347.00
Fonds des contributions des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	750'981.00	
Fonds de fusion des communes	162'892.65	
Fonds cantonal des sites pollués		384'667.00
Réserves et fonds	220'000'000.00	
Péréquation des ressources	40'000'000.00	
Fonds d'infrastructures	180'000'000.00	
Excédent du bilan	1'225'698'967.10	10'577'822.19
Résultat de l'exercice	10'577'822.19	
Excédent d'actif	1'215'121'144.91	10'577'822.19
Tableau des immobilisations	Valeur comptable au Buchwert per 31.12.2012	Investissements Investitionen 2013
Total des immobilisations	476'954'732.05	106'514'870.54
Immeubles	280'478'728.00	44'100'936.70
Investissements routiers	162'309'981.00	47'959'542.75
Terrains	20'239'425.75	
Vignes	1'009'829.00	
Mobilier, machines et véhicules	9'775'418.00	14'155'063.19
Forêts	3'141'350.30	299'327.90

Attributions Einlagen 2013	Solde au Saldo per 31.12.2013	Eigenkapitalnachweis
39'629'150.64	1'552'194'460.02	Eigenkapital
37'003'250.64	104'769'548.57	Spezialfinanzierungen
9'120'881.95	15'424'816.05	Beschäftigungsfonds
	10'578'235.54	Konjunkturfonds
2'553'891.00	19'104'588.00	Fonds Neue Regionalpolitik
	6'835'147.90	Fonds amtliche Vermessung
9'245'200.00	28'029'925.00	Kantonaler Energiefonds
470'000.00	676'000.00	Kantonaler Fonds zur Förderung von Krippenplätzen
345'000.00	369'637.00	Kantonaler Fonds zur Förderung von ausserschulischen Betreuungsplätzen
518'945.10	2'083'905.80	Fonds des Sozialamtes
1'417'781.59	3'181'417.63	Asylfonds
7'511'958.00	11'258'623.00	Fonds Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen
2'356'800.00	3'235'253.00	Ersatzabgabefonds
1'404'265.00	2'155'246.00	Fonds Arbeitgeberbeiträge für ausserschulische Betreuungsplätze
	162'892.65	Fonds Gemeindegemeinschaften
2'058'528.00	1'673'861.00	Kantonaler Altlastenfonds
	220'000'000.00	Rücklagen und Fonds
	40'000'000.00	Ressourcenausgleich NFA
	180'000'000.00	Infrastrukturfonds
2'625'900.00	1'227'424'911.45	Bilanzüberschuss
	-899'955.65	Jahresergebnis
2'625'900.00	1'228'324'867.10	Bilanzüberschuss
Amortissements Abschreibungen 2013	Valeur au bilan au Bilanzierter Wert per 31.12.2013	Anlagespiegel
70'408'141.54	513'061'461.05	Total Anlagen
35'238'102.70	289'341'562.00	Hochbauinvestitionen
29'751'200.75	180'518'323.00	Tiefbauinvestitionen
	20'239'425.75	Grundstücke
	1'009'829.00	Weinberge
5'039'916.19	18'890'565.00	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge
378'921.90	3'061'756.30	Waldungen

Tableau des provisions
Rückstellungsspiegel

Tableau des provisions

	Solde au Saldo per 31.12.2012	Prélèvements Entnahmen 2013
Total des provisions	234'991'536.00	-46'780'604.00
Chancellerie de l'Etat: promotion de l'image du canton	200'000.00	
Enseignement préscolaire: introduction 2ème année d'école enfantine	20'000'000.00	-10'000'000.00
Université: équipements infrastructure A. Merkle	1'180'000.00	
Université: études de médecine et transfert technologique	1'000'000.00	
Université: subventions fédérales changement de méthode	33'700'000.00	
Service des biens culturels: subventions	1'549'267.00	-152'477.00
Enseignement spécialisé: subventions pour handicapés mineurs hors du canton	1'000'000.00	
Service des forêts: assainissement de la Pila	6'000'000.00	
Direction de l'économie et de l'emploi: remontées mécaniques	6'700'000.00	-4'607'563.00
Promotion économique: cautionnements	1'977'937.00	-477'937.00
Promotion économique: contributions aux intérêts de la dette	250'000.00	
Fonctionnement des établissements	1'500'000.00	
Engagements des établissements	4'000'837.00	-262'205.00
Prévoyance sociale: institutions spécialisées	2'135'000.00	-631'000.00
Prévoyance sociale: politique en faveur des personnes âgées	100'000.00	-21'832.00
Prévoyance sociale: indemnités de nuit EMS	1'250'000.00	-1'250'000.00
Action sociale: aide aux personnes touchées par la crise	1'000'000.00	-1'000'000.00
Assurances sociales: part cantonale achats informatiques	8'220'494.00	-8'220'494.00
Assurances sociales: réductions de primes d'assurance maladie	8'508'000.00	-4'000'000.00
Prévoyance sociale: tarifs des soins 2012 dans les EMS	3'000'000.00	-1'425'000.00
Santé publique: financement du surcoût dans les cliniques privées fribourgeoises	4'700'000.00	-4'213'800.00
Santé publique : Couverture du manco tarifaire du HFR	11'000'000.00	-4'218'296.00
Recettes et dépenses générales: achats de titres	850'001.00	
Administration des finances: risque sur bénéfice de la BNS	55'000'000.00	
Recettes et dépenses générales: risques engagements hors bilan	25'000'000.00	
Administration des finances: RPT mise en œuvre	670'000.00	
Recettes et dépenses générales: Bluefactory, projets de contenus	6'000'000.00	
Routes cantonales: entretien	2'000'000.00	
Routes principales: surcoût H189	10'000'000.00	-6'000'000.00
Routes principales: pont de la Poya galerie souterraine	10'000'000.00	
Service des bâtiments: constructions scolaires	4'000'000.00	
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions: développement durable	2'500'000.00	-300'000.00

Rückstellungsspiegel

Attributions Einlagen 2013	Solde au Saldo per 31.12.2013	
0.00	188'210'932.00	Total Rückstellungen
	200'000.00	Staatskanzlei: Imageförderung Kanton
	10'000'000.00	Vorschulunterricht: 2. Kindergartenjahr
	1'180'000.00	Universität: Ausstattung wissenschaftl. Infrastruktur A. Merkle
	1'000'000.00	Universität: Medizinstudium und Technologietransfer
	33'700'000.00	Universität: Subventionen
	1'396'790.00	Amt für Kulturgüter: Subventionen
	1'000'000.00	Sonderschulen: Subventionen für behinderte Minderjährige ausserhalb des Kantons
	6'000'000.00	Amt für Wald, Wild und Fischerei: Sanierung La Pila
	2'092'437.00	Volkswirtschaftsdirektion: Bergbahnen
	1'500'000.00	Wirtschaftsförderung: Bürgschaftsverluste
	250'000.00	Wirtschaftsförderung: Beiträge Zinsendienst
	1'500'000.00	Anstalten: Betrieb
	3'738'632.00	Anstalten: Verbindlichkeiten
	1'504'000.00	Sozialvorseam: Sonderheime
	78'168.00	Sozialvorseam: Alterspolitik
		Sozialvorseam: Nachtarbeitsentschädigung Pflegeheime
		Kantonales Sozialamt: Sozialhilfe für von der Krise Betroffene
		Sozialversicherungen: Kantonsanteil Informatik
	4'508'000.00	Sozialversicherungen: Prämienverbilligung in der Krankenversicherung
	1'575'000.00	Sozialvorseam: Pflorgetarife 2012 in den Pflegeheimen
	486'200.00	Gesundheit: Finanzierung der Mehrkosten in den Freiburger Privatkliniken
	6'781'704.00	Gesundheit: Deckung des Tarifmankos des HFR
	850'001.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Wertschriftenkäufe
	55'000'000.00	Finanzverwaltung: SNB-Gewinnrisiko
	25'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken nicht bilanz. Verpflichtungen
	670'000.00	Finanzverwaltung: NFA Umsetzung
	6'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Bluefactory, Inhaltsprojekte
	2'000'000.00	Kantonstrassen: Unterhalt
	4'000'000.00	Hauptstrassen: Mehrkosten H189
	10'000'000.00	Hauptstrassen: Poyabrücke Unterführung
	4'000'000.00	Hochbauamt: Schulbauten
	2'200'000.00	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion: Nachhaltige Entwicklung

Investissements en cours

Laufende Investitionen

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Immeubles		425'158'485
Ecole des métiers		42'126'000
Etude, agrandissement et construction		
Budget	11.02.2004	2'000'000
Décret 0105	12.05.2005	26'126'000
Subvention fédérale		14'000'000
Université		9'594'100
Miséricorde - Mensa		
Décret 0107	14.03.2007	5'674'250
Subvention fédérale		3'919'850
Clinique Garcia		29'282'860
Transformation		
Décret 0108	07.05.2008	25'837'800
Crédit additionnel	03.11.2011	3'445'060
Etablissements de Bellechasse		20'830'000
Bâtiment EAP et réaménagement des ateliers sécurisés		
Décret 0206	03.11.2006	14'266'000
Subvention fédérale		6'564'000
Bibliothèque cantonale et universitaire		4'742'375
Aménagement Beauregard et extension St-Michel		
Budget		2'520'000
Décret 0201	10.05.2001	2'222'375
Musée suisse du vitrail à Romont		3'526'000
Renouvellement et extension		
Décret 0204	15.06.2004	3'526'000
Prieuré St-Augustin		13'003'000
Participation aux frais		
Décret 0209	15.12.2009	13'003'000
Service des autoroutes		28'791'000
Aménagement du bâtiment		
Décret 0110	09.09.2010	28'791'000
Collège de Gambach		58'155'000
Réaménagement et nouvelles constructions		
Décret 0207	12.12.2007	58'155'000
Police Centre d'intervention de Granges-Paccot		43'758'900
Crédit d'étude et construction		
Décret 0210	07.10.2010	1'200'000
Décret 0113	09.10.2013	42'558'900
Immeuble Pérolles 25, à Fribourg		14'100'000
Acquisition		
Décret 0110	09.09.2010	14'100'000
Pisciculture d'Estavayer-le-Lac		2'000'000
Construction		
Décret 0111	11.05.2011	2'000'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2013	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
262'632'837	162'525'648	Hochbauinvestitionen
47'886'804	-5'760'804	Lehrwerkstätten Projektierung, Erweiterung und Bau Voranschlag Dekret 0105 Bundesbeitrag
9'775'774	-181'674	Universität Miséricorde - Mensa Dekret 0107 Bundesbeitrag
23'999'437	5'283'423	Klinik Garcia Umbau Dekret 0108 Zusatzkredit
23'262'475	-2'432'475	Anstalten von Bellechasse Gebäude für den Strafvollzug und Umbau gesicherte Werkstätten Dekret 0206 Bundesbeitrag
1'933'109	2'809'266	Kantons- und Universitätsbibliothek Einrichtung Beauregard und Erweiterung St.Michael Voranschlag Dekret 0201
3'574'880	-48'880	Schweiz. Museum für Glasmalerei und Glaskunst, in Romont Erneuerung und Erweiterung Dekret 0204
12'399'978	603'022	Augustinerkloster Kostenbeteiligung Dekret 0209
18'599'962	10'191'038	Autobahnamt Ausbau Dekret 0110
51'901'004	6'253'996	Kollegium Gambach Ausbau und Neubauten Dekret 0207
2'199'980	41'558'920	Polizei-Einsatzzentrum Granges-Paccot Planungskredit und Umbau Dekret 0210 Dekret 0113
14'000'894	99'106	Liegenschaft Pérolles 25 in Freiburg Erwerb Dekret 0110
899'014	1'100'986	Fischzuchtanlage Estavayer-le-Lac Bau Dekret 0111

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Haute Ecole fribourgeoise de travail social et Haute Ecole de santé Fribourg		59'823'000
Construction		
Décret 0211	07.06.2011	3'250'000
Décret 0413	12.09.2013	44'573'000
Subvention fédérale		12'000'000
Immeuble - route des Daillettes 6 et 6a, à Fribourg		21'910'750
Acquisition et transformation		
Décret 0311	03.11.2011	21'910'750
Site Cardinal		12'500'000
Acquisition		
Décret 0411	09.06.2011	12'500'000
Immeuble de la rue de Rome 1, à Fribourg		11'658'500
Décret 0212	07.02.2012	8'658'500
Subvention fédérale		3'000'000
Collège du Sud, à Bulle		19'584'000
Extension		
Décret	07.02.2012	19'584'000
Déménagement d'Agroscope ALP-Haras		4'200'000
Crédit d'étude		
Décret 0213	19.03.2013	4'200'000
Immeuble à la route de Riaz, à Bulle		17'353'000
Acquisition et mobilier		
Décret 0313	20.06.2013	17'353'000
Terrains de la Tour Henri, à Fribourg		8'220'000
Crédit d'étude		
Décret 0513	10.10.2013	8'220'000
Investissements routiers		789'843'275
Assainissement des secteurs dangereux		9'350'000
Décret 0293	11.05.1993	7'647'500
Contributions communales		1'702'500
Construction de l'évitement de Posieux et Matran		2'455'000
Décret 0300	07.06.2000	2'265'000
Subvention fédérale		160'000
Part du Service des autoroutes		30'000
Etude de la route Marly - Posieux		6'625'000
Décret 0106	16.03.2006	6'625'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2013	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
1'999'996	57'823'004	Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit und die Hochschule für Gesundheit Freiburg Bau Dekret 0211 Dekret 0413 Bundesbeitrag
18'999'544	2'911'206	Liegenschaft an den Route des Daillettes 6 und 6a in Freiburg Erwerb und Umbau Dekret 0311
12'500'000		Cardinal-Areal Erwerb Dekret 0411
11'999'997	-341'497	Liegenschaft an der Rue de Rome 1 in Freiburg Dekret 0212 Bundesbeitrag
6'199'996	13'384'004	Kollegium des Südens in Bulle Ausbau Dekret
499'993	3'700'007	Verlegung von Agroscope ALP-Haras Planungskredit Dekret 0213
	17'353'000	Liegenschaft an der Route de Riaz, in Bulle Erwerb und Mobiliar Dekret 0313
	8'220'000	Gelände des Thierryturms, in Freiburg Studienkredit Dekret 0513
639'045'767	150'797'508	Tiefbauinvestitionen
9'103'269	246'731	Sanierung von Unfallschwerpunkten des Strassennetzes Dekret 0293 Gemeindebeiträge
1'492'811	962'189	Umfahrung von Posieux und Matran Dekret 0300 Bundesbeitrag Anteil des Autobahnamtes
677'448	5'947'552	Planung der Strassenverbindung Marly - Posieux Dekret 0106

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Assainissement Châtel-St-Denis - Remaufens - Bossonnens		19'350'000
Décret 0195	09.02.1995	12'325'000
Subvention fédérale		1'070'000
Part de la commune de Châtel-St-Denis		470'000
Part de la commune de Remaufens		2'370'000
Part de la commune d'Attalens		390'000
Part de la commune de Bossonnens		410'000
Part des TPF		140'000
Contributions communales		2'175'000
Evitement de Bulle - La Tour-de-Trême		304'258'325
Décret 0696	10.05.1996	3'360'000
Décret 0400	18.10.2000	63'179'175
Crédit additionnel	13.02.2009	26'040'347
Indexation et hausses officielles		8'835'000
Subvention fédérale		202'843'803
Etude pont et galerie de la Poya		3'200'000
Décret 0396	10.05.1996	1'480'000
Subvention fédérale		1'088'000
Part de la commune de Fribourg		371'000
Contributions communales		261'000
Pont et tunnel de la Poya, aménagement route de Morat		144'800'000
Décret 0206	23.06.2006	54'872'000
Subvention fédérale		61'928'000
Décret 0110	03.02.2010	28'000'000
Route de contournement de Guin		9'000'000
Etude et acquisition de terrains		
Décret 0109	19.06.2009	9'000'000
Réfection et reconstruction liées à des aménagements communaux		36'842'420
Décret 0496	17.09.1996	8'073'720
Décret 0713	20.06.2013	21'900'000
Subvention fédérale		6'585'200
Part de la commune de Marly		88'500
Part de la commune de Botterens		195'000
Etudes - aménagement Romont - Vaulruz		32'303'000
Décret 0596	07.11.1996	6'100'000
Décret 0210	19.05.2010	26'203'000
Réfection de la route Plansaules - La Tine		34'684'400
Décret 0197	23.09.1997	7'078'400
Subvention fédérale		26'628'300
Part du canton de Vaud		977'700
Transformation du réseau routier de Villars-sur-Glâne		5'765'000
Décret 0297	13.11.1997	2'127'000
Part de la commune de Villars-sur-Glâne		3'638'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2013	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
17'093'295	2'256'705	Sanierung Châtel-St-Denis - Remaufens - Bossonnens Dekret 0195 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Châtel-St-Denis Anteil der Gemeinde Remaufens Anteil der Gemeinde Attalens Anteil der Gemeinde Bossonnens Anteil der TPF Gemeindebeiträge
286'557'212	17'701'113	Umfahrungsstrasse von Bulle - La Tour-de-Trême Dekret 0696 Dekret 0400 Zusatzkredit Indexierung und offizielle Preisanpassungen Bundesbeitrag
3'198'360	1'640	Projektierung Poya-Brücke und Poyatunnel Dekret 0396 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Freiburg Gemeindebeiträge
164'375'093	-19'575'093	Poya-Brücke und Tunnel, Erweiterung Murtenstrasse Dekret 0206 Bundesbeitrag Dekret 0110
1'266'086	7'733'914	Umfahrungsstrasse von Düringen Projektierung und Landerwerb Dekret 0109
13'852'274	22'990'146	Instandsetzungs- und Erneuerungsarbeiten in Zusammenhang mit kommunalen Ausbauarbeiten Dekret 0496 Dekret 0713 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Marly Anteil der Gemeinde Botterens
22'586'023	9'716'977	Projektierung - Ausbau Romont - Vaulruz Dekret 0596 Dekret 0210
32'884'971	1'799'429	Instandsetzung der Strassenverbindung Plansaules - La Tine Dekret 0197 Bundesbeitrag Anteil des Kantons Waadt
5'062'631	702'369	Ausbau des Strassennetzes Gemeinde Villars-sur-Glâne Dekret 0297 Anteil der Gemeinde Villars-sur-Glâne

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Part de l'Etat à la surélévation de passages supérieurs CFF		11'584'591
Décret 0298	18.02.1998	4'399'591
Décret 0100	08.02.2000	3'084'000
Part des CFF		4'101'000
Etudes et acquisitions de terrains		10'154'000
Décret 0498	19.11.1998	10'154'000
Traversées de Salvenach - Gurmels - Kleingurmels - Fétigny		8'978'769
Décret 0199	06.05.1999	8'978'769
Aménagement du réseau routier lié aux aménagements éditaires		16'250'000
Décret 0103	25.03.2003	10'350'000
Contributions communales		5'900'000
Reconstruction et maintien de la substance		4'775'900
Décret 0303	10.09.2003	4'775'900
Aménagement de la route Plasselb - Oberschrot		7'676'100
Décret 0104	10.02.2004	7'478'100
Part des communes		198'000
Aménagement divers arrêts de bus		4'000'000
Décret 0204	15.12.2004	4'000'000
Route cantonale à Charmey		4'900'000
Décret 0105	24.06.2005	1'600'000
Subvention fédérale		2'750'000
Part de la commune de Charmey		550'000
Reconstruction de la route Hauterive - Arconciel		3'819'000
Décret 0205	24.06.2005	3'720'000
Part des communes		99'000
Etudes et acquisitions de terrains pour le réseau routier cantonal 2006-2011		10'000'000
Décret 0306	02.11.2006	10'000'000
Assainissement de carrefours dangereux		9'837'000
Décret 0206	02.11.2006	8'033'000
Décret 0613	19.03.2013	1'804'000
Aménagement routier en relation avec les travaux éditaires		6'470'000
Décret 0107	10.05.2007	6'470'000
Frais de suppression des passages à niveau ou d'amélioration de leur sécurité 2008-2014		4'225'000
Décret 0207	09.10.2007	4'225'000
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2008-2011		7'200'000
Décret 0108	02.09.2008	6'000'000
Subvention fédérale		1'200'000
Projets et travaux de rénovation d'ouvrages d'art		7'567'000
Décret 0208	02.09.2008	7'567'000
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2012-2015		32'000'000
Décret 0111	09.09.2011	26'000'000
Subvention fédérale		6'000'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2013	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
11'491'331	93'260	Beteiligung Staat Höherlegung SBB-Überführung Dekret 0298 Dekret 0100 Anteil der SBB
9'835'889	318'111	Projektierung und Landerwerb Dekret 0498
8'526'181	452'588	Ortsdurchfahrten Salvenach - Gurmels - Kleingurmels - Fétigny Dekret 0199
6'989'165	9'260'835	Ausbau des Strassennetzes im Zusammenhang mit städtebaulichen Einrichtungen Dekret 0103 Gemeindebeiträge
3'827'813	948'087	Wiederherstellung und Substanzerhaltung Dekret 0303
6'548'685	1'127'415	Ausbau der Kantonsstrasse Plasselb - Oberschrot Dekret 0104 Anteil der Gemeinden
1'421'391	2'578'609	Ausbau verschiedener Bushaltestellen Dekret 0204
3'839'088	1'060'912	Kantonsstrasse in Charmey Dekret 0105 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Charmey
1'918'540	1'900'460	Neubau der Strasse Hauterive - Arconciel Dekret 0205 Anteil der Gemeinden
5'203'114	4'796'886	Projektierung und Landerwerb für Kantonsstrassennetz 2006-2011 Dekret 0306
5'595'812	4'241'188	Sanierung gefährlicher Kreuzungen Dekret 0206 Dekret 0613
1'930'195	4'539'805	Ausbau Strassennetz im Zusammenhang mit städtebaulichen Arbeiten Dekret 0107
	4'225'000	Aufhebung oder Sicherung von Bahnübergängen 2008-2014 Dekret 0207
3'871'408	3'328'592	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2008-2011 Dekret 0108 Bundesbeitrag
3'781'061	3'785'939	Projekte und Arbeiten zur Sanierung von Kunstbauten Dekret 0208
1'647'857	30'352'143	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2012-2015 Dekret 0111 Bundesbeitrag

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Aménagement routier en relation avec des travaux édilitaires		19'088'240
Décret 0310	06.10.2010	19'088'240
Pont sur la route cantonale Flamatt - Fribourg - Plaffeien		834'530
Décret 0209	18.12.2009	834'530
Etudes et acquisitions de terrains 2014-2019 et suppression du passage à niveau de Givisiez		11'850'000
Décret 0813	14.11.2013	11'850'000
Mobilier, machines et véhicules		25'063'500
Réseau radio cantonal de sécurité (Polycom-Fribourg)		22'274'000
Décret 0210	19.05.2010	22'274'000
Equipement technique de trois établissements d'enseignement		2'789'500
Décret 0110	03.02.2010	2'449'500
Crédit additionnel		340'000
Forêts		5'350'000
Equipement des forêts domaniales		5'350'000
Décret 0109	11.02.2009	4'470'000
Subvention fédérale		530'000
Part de tiers		350'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2013	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
3'636'516	15'451'724	Ausbau Strassennetz im Zusammenhang mit städtebaulichen Arbeiten Dekret 0310
832'248	2'282	Brücke au der Kantonsstrasse Flamatt - Freiburg - Plaffeien Dekret 0209
	11'850'000	Projektierung und Landerwerb 2014-2019 und Aufhebung des Bahnübergangs in Givisiez Dekret 0813
23'337'376	1'726'124	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge
20'544'399	1'729'601	Kantonales Sicherheitsfunknetz (Polycom-Freiburg) Dekret 0210
2'792'977	-3'477	Technische Ausstattung von drei Schulen Dekret 0110 Zusatzkredit
1'077'792	4'272'208	Waldungen
1'077'792	4'272'208	Dauereinrichtungen in Staatswäldern Dekret 0109 Bundesbeitrag Anteil Dritter

Titres et participations
Wertschriften und Beteiligungen

Titres et participations

	Nombre Anzahl	Valeur nominale Nominalwert
Patrimoine financier		
Actions		
Agy Expo SA	92'500	9'250'000
Capital Risque Fribourg SA	336'660	3'366'600
MCH Foire Suisse SA	10'000	100'000
Société Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA	500	250'000
Rose de la Broye SA	1'000	100'000
Société immobilière Espace Gruyère SA	7'500	225'000
Remontées mécaniques fribourgeoises SA	490	49'000
Autres titres détenus par les établissements de l'Etat		44'419
Parts sociales		
Société Suisse de Crédit Hôtelier	40	20'000
Coopérative "La Forestière"	60	15'000
Société paysanne de cautionnement du canton de Fribourg	3'000	300'000
Participations		
Fondation franco-suisse pour la recherche et la technologie		3'000
Fondation ASECE - Action, Solidarité et Création d'Entreprises		25'000
Société de consultation et de formation continue dans les domaines de la production et de la transformation laitières		1
Fondation Seed Capital Fribourg	2'000'000	2'000'000

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable Buchwert	
350'040	Finanzvermögen
	Aktien
2	Agy Expo SA
1	Risikokapital Freiburg AG
100'000	MCH Messe Schweiz AG
250'000	Société Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA
1	Rose de la Broye SA
1	Société immobilière Espace Gruyère SA
1	Freiburgische Bergbahnen AG
27	Sonstige Wertschriften im Besitz der Anstalten des Staates
	Anteilscheine
1	Schweizerische Gesellschaft für Hotelkredit
1	Coopérative "La Forestière"
1	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
	Beteiligungen
1	Fondation franco-suisse pour la recherche et la technologie
1	Stiftung ASECE - Solidarische Marktwirtschaft
1	Gesellschaft für Beratung und Weiterbildung in den Bereichen der Milchproduktion und Milchverarbeitung
1	Stiftung Seed Capital Freiburg

Titres et participations

	Nombre Anzahl	Valeur nominale Nominalwert
Patrimoine administratif		
Actions		
Banque Nationale Suisse	1'000	250'000
Société des Salines Suisses du Rhin SA	414	1'000
Selfin Invest AG	460	1'000
Sucrerie Aarberg + Frauenfeld SA	64'000	640'000
Bains de la Motta SA	100	10'000
Chemin de fer du Lötschberg SA	190'040	190'040
Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland Bernois SA	64'600	646'000
Cridec SA	573	573'000
Heliswiss Hélicoptère Suisse SA	50	25'000
Kompostieranlage Seeland AG	20	20'000
SAIDEF 01 - Usine d'incinération de Châtillon	170'000	6'800'000
Placad SA	495	495'000
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA	713'380	713'380
Société immobilière de la Grenette SA	795	198'750
Belgaz SA Sugiez	390	390'000
Télégruyère SA	96	96'000
Transhelvetica SA	100	100'000
Transports publics fribourgeois SA	944'300	9'443'000
Y-Parc SA, Yverdon-les-Bains	100	50'000
Parts sociales		
Coopérative fribourgeoise des producteurs de fromages d'alpage	100	10'000
Coopérative romande de cautionnement immobilier	50	50'000
Coopérative romande de cautionnement pour les PME	999	1'000'000
Service Suisse aux Bibliothèques	100	7'000
Participations		
Vitrocentre, Romont		10'000
Fondation pour toxicomanes Delémont		200'000
Fondation suisse pour la recherche en microtechnique		10'000
Parloca Fribourg		10'000
Banque Cantonale de Fribourg	1	70'000'000
Groupe E SA	5'400'000	54'000'000
FTTH Fribourg SA (Fiber to the Home)	1'000	1'000'000
Obligations hypothécaires		
Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland Bernois SA	1	300'634
Autres titres		
Autres titres dont la valeur nominale est inférieure à Fr. 5'000 par position		3'004
Titres à libérer		

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable Buchwert	
320'378'922	Verwaltungsvermögen
	Aktien
250'000	Schweizerische Nationalbank
414'000	Schweizer Rheinsalinen AG
460'000	SelFin Invest AG
640'000	Zuckerfabrik Aarberg + Frauenfeld AG
1	Bains de la Motta SA
1	BLS AG
1	Montreux-Berner-Oberland-Bahn AG
1	Cridec SA
1	Heliswiss Schweizerische Helikopter AG
1	Kompostieranlage Seeland AG
1	SAIDEF 01 - Kehrlichtverbrennungsanlage Châtillon
495'000	Placad SA
1	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees AG
1	Société immobilière de la Grenette SA
1	Belgaz SA Sugiez
1	Télégruyère SA
1	Transhelvetica AG
1	Freiburgische Verkehrsbetriebe AG
1	Y-Parc SA, Yverdon-les-Bains
	Anteilscheine
1	Coopérative fribourgeoise des producteurs de fromages d'alpage
1	Coopérative romande de cautionnement immobilier
1	Coopérative romande de cautionnement pour les PME
1	Schweizer Bibliotheksdienst
	Beteiligungen
1	Vitrocentre, Romont
1	Fondation pour toxicomanes Delémont
1	Schweizerische Stiftung für mikrotechnische Forschung
1	Parloca Fribourg
70'000'000	Freiburger Kantonalbank
54'000'000	Groupe E AG
1'000'000	FTTH Freiburg AG (Fiber to the Home - Glasfasernetz)
	Pfandbriefe
1	Montreux-Berner-Oberland-Bahn AG
	Sonstige Wertschriften
5	Sonstige Wertschriften mit Nominalwert unter 5'000 Fr. pro Position
4'200'000	Zu lieberierende Aktien

Titres et participations

	Nombre Anzahl	Valeur nominale Nominalwert
Prêts		
Remontées mécaniques fribourgeoises SA		
Télégruyère SA		
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA		
Prêts aux communes et associations de communes		
Prêts au HFR, au RFSM et à l'Hôpital intercantonal de la Broye		
Prêt au Groupe E SA		
Prêts aux entreprises privées		
Prêt à FTTH Fribourg SA (Fiber to the Home)		
Prêts par le fonds rural		
Aides aux exploitations paysannes		
Prêts de formation		

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable
Buchwert

Darlehen

1	Freiburgische Bergbahnen AG
1	Télégruyère SA
1	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger-und Murtensees AG
24'746'235	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
71'163'147	Darlehen an HFR, FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye
40'000'000	Darlehen für Groupe E AG
390'680	Darlehen an private Unternehmungen
12'000'000	Darlehen an FTTH Freiburg AG (Fibre to the Home - Glasfasernetz)
36'482'805	Darlehen durch den Landwirtschaftsfonds
1'800'000	Finanzhilfe an Landwirtschaftsbetriebe
2'337'024	Ausbildungsdarlehen

Participations de l'Etat supérieures à Fr. 250'000

Beteiligungen des Staates von über Fr. 250'000

Participations de l'Etat
supérieures à Fr. 250'000

	Forme juridique Rechtsform	Total du capital Gesamtkapital	Part de l'Etat Anteil Staat (%)
Agy Expo SA	SA / AG	19'530'000	47.4
Banque Cantonale de Fribourg	PM / JP	70'000'000	100.0
Banque Nationale Suisse	SA / AG	25'000'000	1.0
Belgaz SA Sugiez	SA / AG	600'000	65.0
Capital Risque Fribourg SA	SA / AG	7'500'000	44.9
Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland Bernois SA	SA / AG	20'687'570	3.1
Coopérative romande de cautionnement pour les PME	C / G	18'162'000	5.5
Cridec SA	SA / AG	6'800'000	8.4
Fondation Seed Capital Fribourg	F / S	2'000'000	100.0
Groupe E SA	PM / JP	68'750'000	78.5
Placad SA *	SA / AG	1'500'000	33.0
SAIDEF 01 - Usine d'incinération de Châtillon	SA / AG	27'000'000	25.2
Selfin Invest AG	SA / AG	10'000'000	-
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA	SA / AG	3'400'000	21.0
Société des Salines Suisses du Rhin SA	SA / AG	11'164'000	-
Société paysanne de cautionnement du canton de Fribourg	C / G	500'300	60.0
Société Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA	SA / AG	12'200'000	2.0
Sucrerie Aarberg + Frauenfeld SA *	SA / AG	17'040'000	3.8
Transports publics fribourgeois SA	SA / AG	17'500'000	54.0

* état au / Stand per 30.09.2012

SA: société anonyme / AG: Aktiengesellschaft
PM: personne morale de droit public / JP: Juristische Person des öffentlichen Rechts
C: coopérative / G: Genossenschaft
F: fondation / S: Stiftung

Beteiligungen des Staates
von über Fr. 250'000

Total du bilan au Bilanzsumme per	Résultat de l'exercice Jahresergebnis	Dividendes versés à l'Etat Dividenden an den Staat	
31.12.2012	2012	2012	
19'923'291	26'607	0	Agy Expo SA
16'271'192'000	113'346'000	35'000'000	Freiburger Kantonalbank
499'433'700	5'956'100	15'000	Schweizerische Nationalbank
3'478'607	-77'499	0	Belgaz SA Sugiez
7'284'901	78'103	0	Risikokapital Freiburg AG
246'316'640	321'587	0	Montreux-Berner-Oberland-Bahn AG
2'685'031	52'704	0	Coopérative romande de cautionnement pour les PME
24'265'572	-250'478	0	Cridec SA
1'665'461	-238'632	0	Stiftung Seed Capital Freiburg
1'319'703	35'069'000	14'040'000	Groupe E AG
2'479'180	142'677	39'600	Placad SA *
102'619'762	388	0	SAIDEF 01 - Kehrlichtverbrennungsanlage Châtillon
-	-	0	SelFin Invest AG
16'795'134	33'637	0	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees AG
201'195'000	20'440'000	368'000	Schweizer Rheinsalinen AG
3'332'285	27'912	9	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
51'676'362	377'242	0	Société Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA
227'608'000	2'919'000	51'200	Zuckerfabrik Aarberg + Frauenfeld AG *
364'075'000	5'835'000	0	Freiburgische Verkehrsbetriebe AG

Fonds et fondations
Fonds und Stiftungen

	Capital au Kapital per 31.12.2013
Total	44'809'317.65
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport	
Fonds cantonal de la formation	1'151'694.00
Fonds Eugène Dévaud	635'919.00
Fonds pour le plurilinguisme	2'258'676.35
Fonds Jean Tinguely Moscou - Fribourg	537'396.35
Fonds Forestier - Musée d'art et d'histoire	1'297'505.08
Sport-Toto - Fonds de réserve	3'893'533.35
Sport-Toto - Constructions et achats de matériel	573'985.35
Fonds Francesco Giambonini	669'881.97
Fonds cantonal du sport	585'542.75
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	1'866'442.88
Direction de la sécurité et de la justice	
Fonds pour la lutte contre les toxicomanies	1'313'360.73
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	208'531.90
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts	
Fonds des améliorations foncières	2'912'931.85
Fonds cantonal de reboisement	1'797'482.50
Fonds de prévoyance des forêts domaniales	3'482'117.03
Fonds de repeuplement du lac de Morat	887'088.35
Fonds des vignes	1'518'219.54
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	731'794.51
Direction de l'économie et de l'emploi	
Fonds d'équipement touristique	1'896'961.90
Fonds de soutien à l'innovation	980'732.85
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	677'956.76
Direction de la santé et des affaires sociales	
Fonds del Soto II pour la lutte contre l'alcoolisme	1'182'925.02
Fonds spécial pour la protection des mineurs	2'320'448.65
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	13'991.25
Direction des finances	
Fonds des taxes sur les loteries	2'038'240.19
Fonds de la Loterie romande	7'986'796.08
Fonds pour la prévention et la lutte contre la dépendance au jeu	662'097.58
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	727'063.88
Placements et prêts	-3'674'802.23
Solde des fonds et fondations en dépôt auprès de l'Administration des finances - selon bilan	41'134'515.42

Fonds und Stiftungen

Capital au
Kapital per
31.12.2012

43'648'147.35

Total

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
1'227'250.65	Kantonaler Ausbildungsfonds
642'348.60	Fonds Eugène Dévaud
2'253'991.10	Kantonaler Fonds für Mehrsprachigkeit
537'417.05	Fonds Jean Tinguely Moskau - Freiburg
1'205'554.21	Fonds Forestier - Museum für Kunst und Geschichte
3'362'116.39	Sport-Toto - Reservefonds
568'302.35	Sport-Toto - Sportbauten und Materialeinkäufe
	Fonds Francesco Giambonini
292'282.75	Kantonaler Sportsfonds
1'875'576.68	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Sicherheits- und Justizdirektion	
1'383'844.53	Fonds für die Bekämpfung der Drogenabhängigkeit
213'345.35	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
3'071'219.65	Meliorationsfonds
1'772'998.75	Kantonaler Wiederaufforstungsfonds
3'475'170.58	Reservefonds für den Staatswald
814'164.60	Fonds für die Wiederbevölkerung des Murtensees
1'730'910.44	Fonds der Staatsreben
646'118.98	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Volkswirtschaftsdirektion	
1'715'409.80	Tourismusförderungsfonds
2'163'141.05	Innovationsfonds
638'002.56	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Direktion für Gesundheit und Soziales	
1'249'765.30	Fonds del Soto II zur Bekämpfung des Alkoholismus
2'351'677.80	Spezialfonds für den Jugendschutz
13'852.70	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Finanzdirektion	
2'114'941.84	Fonds der Lotterieabgaben
7'024'045.57	Fonds der Loterie romande
581'184.49	Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht
723'513.58	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
-3'954'936.01	Anlagen und Darlehen
39'693'211.34	Saldo der Fonds und Stiftungen als Guthaben bei der Finanzverwaltung - gemäss Bilanz

Crédits supplémentaires

Nachtragskredite

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
Total		28'171'000
Pouvoir judiciaire		1'141'000
2105.1	Tribunal d'arrondissement de la Broye	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	45'000
3199.064	Assistance judiciaire civile	28'000
2105.2	Tribunal d'arrondissement de la Glâne	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	70'000
2105.4	Tribunal d'arrondissement de la Sarine	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	160'000
3199.005	Indemnités en matière pénale	280'000
3199.064	Assistance judiciaire civile	500'000
2105.7	Tribunal d'arrondissement de la Veveyse	
3199.064	Assistance judiciaire civile	58'000
Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		50'000
3100	Conseil d'Etat	
3170.005	Frais de réceptions	20'000
3105	Chancellerie d'Etat	
3130.002	Taxes postales	30'000
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		1'950'000
3200	Secrétariat général	
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	430'000
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	246'000
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	1'139'000
3208	Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide	
3130.102	Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique	135'000
Direction de la sécurité et de la justice		875'000
3345.1	Commandement et services généraux	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	115'000
3345.2	Gendarmerie	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	20'000
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	80'600
3345.3	Police de sûreté	
3199.061	Débours pénaux	22'000
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons	
3130.000	Prestations de service par des tiers	128'700
3135.000	Exécution des condamnations	508'700
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		420'000
3405	Service de l'état civil et des naturalisations	
3110.100	Achats de mobilier	35'000
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	30'000
3425	Service de l'agriculture	
3634.012	Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima	170'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

Total

Richterliche Behörde		
	Bezirksgericht Broye	2105.1
25'000	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
200'000	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
	Bezirksgericht Glane	2105.2
30'000	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
	Bezirksgericht Saane	2105.4
90'000	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
120'000	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
1'000'000	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
	Bezirksgericht Vivisbach	2105.7
92'000	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
Staatsrat - Staatskanzlei		
	Staatsrat	3100
200'000	Empfänge, Kosten	3170.005
	Staatskanzlei	3105
50'000	Posttaxen	3130.002
Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
	Generalsekretariat	3200
4'804'000	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
2'055'000	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
9'250'000	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
	Amt für Sonderpädagogik	3208
4'000'000	Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	3130.102
Sicherheits- und Justizdirektion		
	Kommando und Stabsdienste	3345.1
300'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	Gendarmerie	3345.2
23'000	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
650'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	Kriminalpolizei	3345.3
48'000	Auslagen in Strafsachen	3199.061
	Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse	3355
170'900	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'191'300	Strafvollzugskosten	3135.000
Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
	Amt für Zivilstandswesen und Einbürgerungen	3405
1'540	Anschaffung von Mobilien	3110.100
85'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	Amt für Landwirtschaft	3425
700'000	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
3636.000	Subventions cantonales	120'000
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires	
3090.000	Frais de formation	40'000
3101.103	Photocopies	17'000
3130.001	Frais de télécommunications	8'000
Direction de l'économie et de l'emploi		575'000
3542.1	Service de la formation professionnelle	
3130.038	Visites aux apprentis	220'000
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	280'000
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	43'000
3542.6	Ecole des Métiers technique et art Fribourg	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	32'000
Direction de la santé et des affaires sociales		23'050'000
3605	Service de la santé publique	
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	12'600'000
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	3'000'000
3645	Service de la prévoyance sociale	
3636.007	Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	1'655'000
3650	Service de l'action sociale	
3611.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons	465'000
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	250'000
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	200'000
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	250'000
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	80'000
3655	Assurances sociales	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	4'460'000
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse	
3130.000	Prestations de service par des tiers	60'000
3636.204	Surveillance des placements	30'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

835'000	Kantonsbeiträge	3636.000
	Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen	3430
90'000	Ausbildungskosten	3090.000
11'000	Fotokopien	3101.103
14'000	Kosten für Telekommunikation	3130.001
	Volkswirtschaftsdirektion	
	Amt für Berufsbildung	3542.1
505'550	Lehrlingsbesuche	3130.038
2'020'000	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
	Gewerbliche und Industrielle Berufsschule	3542.2
50'000	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
	Berufsfachschule Technik und Kunst Freiburg	3542.6
50'000	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
	Direktion für Gesundheit und Soziales	
	Amt für Gesundheit	3605
21'000'000	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
19'000'000	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
	Sozialvorsorgeamt	3645
73'274'890	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
	Kantonales Sozialamt	3650
2'900'000	Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger	3611.010
4'100'000	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
4'200'000	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012
5'900'000	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013
750'000	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	3632.019
	Sozialversicherungen	3655
156'000'000	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
	Jugendamt	3665
50'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
200'000	Aufsicht über die Pflegeplätze	3636.204

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		110'000
3808	Service de la mobilité	
3634.009	Indemnités à la Compagnie Sensetalbahn pour l'exploitation	110'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

Amt für Mobilität

3808

122'000

Abgeltungen an die Sensetalbahn für den Betrieb

3634.009

Principaux engagements hors bilan
Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Régie d'Etat

Banque Cantonale de Fribourg	Loi / Gesetz
Capital de dotation : Fr. 70'000'000 L'Etat garantit les engagements financiers de la Banque	22.11.1988

Institutions publiques

Fondation fribourgeoise en faveur de l'enfance handicapée	Décret / Dekret
Garantie de l'emprunt pour la construction de l'Institut Les Buissonnets.	14.09.1976

Office de la circulation et de la navigation	Loi / Gesetz
Les engagements de l'Office sont garantis par l'Etat.	07.05.1996

Office cantonal du matériel scolaire	Loi / Gesetz
Les engagements de l'Office sont garantis par l'Etat contre indemnisation dont le montant est fixé par le Conseil d'Etat.	13.09.2007

Politique économique

Aide financière en faveur de l'économie laitière fribourgeoise	Décret / Dekret
L'Etat de Fribourg accorde un cautionnement à Prolait.	12.12.2002

Crédits fédéraux d'investissements agricoles	Loi fédérale / Bundesgesetz
Les pertes consécutives à l'octroi de prêts sont assumées par les cantons.	29.04.1998

Aides aux exploitations paysannes	Loi fédérale / Bundesgesetz
Les pertes consécutives à l'octroi de prêts sont assumées par les cantons.	29.04.1998

Aide en matière d'investissements dans les régions de montagne	Loi fédérale / Bundesgesetz
Les cantons répondent pour 50% des pertes résultant des engagements pris envers la Confédération par les bénéficiaires de prêts domiciliés sur leur territoire.	28.06.1974

Programme Bâtiments

Affectation partielle du produit de la taxe CO2 - Programme Bâtiments
Programme d'encouragement mis en œuvre sur la base d'une convention passée entre l'Office fédéral de l'environnement, l'Office fédéral de l'énergie et la Conférence suisse des directeurs cantonaux de l'énergie, dont la compétence d'exécution est attribuée aux cantons. Promesses de subventions.

Prêts aux entreprises de transports

Prêts accordés avant 2000 par la Confédération et les cantons. Ces prêts étaient conditionnellement remboursables et avaient été amortis.

Divers

Caisse de prévoyance du personnel de l'Etat de Fribourg	Loi / Gesetz
L'Etat garantit le paiement des prestations prévues par l'article 72c al. 1 LPP, jusqu'à concurrence de 30% des engagements actuariels au maximum. Avant la mise en œuvre de la garantie de l'Etat, la Caisse est tenue de prendre toutes les mesures nécessaires pour maintenir ou, le cas échéant, rétablir son équilibre financier tel qu'il est prévu à l'article 9. En cas de mise en œuvre de la garantie, les institutions externes versent à l'Etat la part qui les concerne. La réglementation de la Caisse fixe les règles de calcul.	12.05.2011

Groupe E SA

L'Etat garantit les engagements financiers contractés avant la transformation en société anonyme.	19.10.2000
---	------------

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant Betrag	
	Staatliche Unternehmen
p.m.	Freiburger Kantonalbank Dotationskapital: Fr. 70'000'000 Der Staat haftet für die finanziellen Verbindlichkeiten der Bank
	Öffentliche Unternehmen
6'500'000	Freiburger Stiftung für behinderte Kinder Garantie der Anleihe für den Bau des Institutes Les Buissonnets.
p.m.	Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt Die Verpflichtungen des Amtes werden vom Staat garantiert.
p.m.	Kantonale Lehrmittelverwaltung Die Verpflichtungen der Lehrmittelverwaltung werden vom Staat garantiert. Die Lehrmittelverwaltung entrichtet dafür einen Betrag, dessen Höhe vom Staatsrat festgelegt wird.
	Wirtschaftspolitik
8'000'000	Finanzhilfe an die freiburgische Milchwirtschaft Der Kanton übernimmt für die Prolait eine Bürgschaft.
173'519'242	Investitionskredite in der Landwirtschaft Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
6'105'280	Betriebshilfe in der Landwirtschaft Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
27'987'329	Investitionskredite für Berggebiete Die Kantone haften zu 50 % für Verluste aus Verpflichtungen, die auf ihrem Gebiet domizilierte Darlehensnehmer gegenüber dem Bund eingegangen sind.
6'601'785	Das Gebäudeprogramm Teilzweckbindung der CO2-Abgabe - Gebäudeprogramm Förderprogramm auf der Grundlage einer Vereinbarung zwischen dem Bundesamt für Umwelt, dem Bundesamt für Energie und der Konferenz Kantonalen Energiedirektoren; für die Umsetzung sind die Kantone zuständig. Beitragszusicherungen.
14'225'142	Darlehen an Transportunternehmen Vor 2000 von Bund und Kantonen gewährte Darlehen. Diese Darlehen waren bedingt rückzahlbar und wurden amortisiert.
	Diverse
947'567'047	Pensionskasse des Staatspersonals Freiburg Der Staat garantiert die Leistungen nach Artikel 72c Abs. 1 BVG im Umfang von höchstens 30 % der versicherungstechnischen Verpflichtungen. Bevor die Pensionskasse die Staatsgarantie beansprucht, muss sie alle erforderlichen Massnahmen ergreifen, um ihr finanzielles Gleichgewicht aufrechtzuerhalten oder gegebenenfalls nach Artikel 9 wieder herzustellen. Wird die Staatsgarantie in Anspruch genommen, so überweisen die externen Institutionen dem Staat den auf sie entfallenden Anteil. Die Pensionskasse legt in ihren reglementarischen Bestimmungen die Berechnungsregeln fest.
p.m.	Groupe E SA Der Staat garantiert die vor der Umwandlung in eine Aktiengesellschaft eingegangenen finanziellen Verpflichtungen.

Procès et autres revendications contre l'Etat

Un recensement des procès et autres revendications contre l'Etat a été effectué auprès de toutes les Directions de l'Etat. L'inventaire a porté sur les revendications en cours à fin 2013, de plus de 500 000 francs à charge de l'Etat, après intervention le cas échéant d'un assureur. Il faut constater que la plupart des prétentions élevées contre l'Etat relèvent de son contrat d'assurance responsabilité civile (RC). Pour couvrir ce risque, l'Etat a conclu un contrat global – certains établissements ont toutefois leur propre contrat – qui porte sur une somme d'assurance de 10 millions de francs par sinistre et par année.

L'enquête menée indique que les cas signalés seraient couverts par l'assurance. Toutefois, dans un cas important, déjà signalé depuis quelques années et relevant de l'hôpital fribourgeois, si les prétentions présentées étaient partiellement ou totalement admises, l'établissement pourrait subir un préjudice financier car, à l'époque, le montant maximum assuré par son contrat n'était que de 3 millions de francs. Il faut relever qu'en raison du décès de la personne gravement invalide concernée, le montant initial du dommage s'est abaissé de façon substantielle. A ce stade, il n'est pas possible de dire si le montant maximum assuré sera oui ou non dépassé, mais ce risque s'est fortement réduit.

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant
Betrag

p.m.

Prozesse und sonstige Forderungen gegenüber dem Staat

Ende 2013 wurde ein Verzeichnis der Prozesse und sonstigen Forderungen gegenüber dem Staat bei allen Direktionen erstellt. Darin aufgeführt wurden alle 2013 hängigen Forderungen im Betrag von über 500 000 Franken zu Lasten des Staates nach allfälliger Deckung durch eine Versicherung. Die meisten dem Staat gegenüber geltend gemachten Forderungen betreffen seine Haftpflicht. Der Staat hat diesbezüglich einen Global-vertrag (gewisse Anstalten haben aber eigene Verträge) über eine Versicherungssumme von 10 Millionen Franken pro Schadenfall und Jahr abgeschlossen.

Den Abklärungen zufolge sollten die gemeldeten Fälle von der Versicherung übernommen werden. Es bleibt aber ein grosser, schon seit einigen Jahren bekannter Schadenfall, der das freiburger spital betrifft und sehr teuer werden könnte, falls die geltend gemachten Ansprüche teilweise oder vollständig gutgeheissen werden, da die Versicherungssumme nach dem damaligen Vertrag nur 3 Millionen Franken betrug. Nachdem die betroffene schwerbehinderte Person gestorben ist, hat sich der ursprüngliche Schadensbetrag allerdings erheblich reduziert. Zum jetzigen Zeitpunkt kann noch nicht gesagt werden, ob der versicherte Höchstbetrag überschritten wird oder nicht, das Risiko dafür hat aber deutlich abgenommen.

**Informations complémentaires relatives aux
entités énumérées dans la liste des
engagements hors bilan**

**Zusatzinformationen zu den in der Liste der
nicht bilanzierten Verpflichtungen aufgeführten
Rechtsträgern**

Informations complémentaires relatives aux entités énumérées
dans la liste des engagements hors bilan

	Base légale	Forme juridique	Portée de la garantie
	Rechtsgrundlage	Rechtsform	Umfang der Garantie
Banque Cantonale de Fribourg	loi du / Gesetz vom 22.11.1988 RSF/SGF 961.1	SA de droit public öffentlich- rechtliche AG	L'Etat garantit les engagements financiers de la banque (art. 3 al. 1) Der Staat haftet für die finanziellen Verbindlichkeiten der Bank (Art. 3 Abs. 1)
Caisse de prévoyance du personnel de l'Etat de Fribourg	loi du / Gesetz vom 12.05.2011 RSF/SGF 122.73.1	institution de droit public öffentlich- rechtliche Einrichtung	L'Etat garantit le paiement des prestations prévues par l'article 72c al. 1 LPP, jusqu'à concurrence de 30 % des engagements actuariels au maximum. Der Staat garantiert die Leistungen nach Artikel 72c Abs. 1 BVG im Umfang von höchstens 30 % der versicherungstechnischen Verpflichtungen.
Groupe E SA	loi du / Gesetz vom 19.10.2000 RSF/SGF 772.1.1	SA / AG	L'Etat garantit les engagements financiers contractés avant la transformation en SA (art. 3). Der Staat haftet für die vor der Umwandlung in eine AG eingegangenen finanziellen Verbindlichkeiten (Art. 3).
Office cantonal de la circulation et de la navigation (OCN)	loi du / Gesetz vom 07.05.1996 RSF/SGF 122.23.7	établissement de droit public öffentlich- rechtliche Anstalt	Les engagements de l'Office sont garantis par l'Etat (art. 24 al. 1). Die Verpflichtungen des Amtes werden vom Staat garantiert (Art. 24 Abs. 1).
Office cantonal du matériel scolaire (OCMS)	loi du / Gesetz vom 13.09.2007 RSF/SGF 413.4.1	établissement de droit public öffentlich- rechtliche Anstalt	Les engagements de l'Office sont garantis par l'Etat, contre indemnisation (art. 22). Die Verpflichtungen der Lehrmittelverwaltung werden vom Staat gegen ein Entgelt garantiert (Art. 22).
Fondation fribougeoise en faveur de l'enfance handicapée	décret du / Dekret vom 14.09.1976	fondation Stiftung	Garantie de l'emprunt pour la construction de l'Institut Les Buissonnets. Garantie der Anleihe für die Bauten des Instituts Les Buissonnets.
Prolait	décret du / Dekret vom 12.12.2002	coopérative Genossenschaft	L'Etat de Fribourg accorde un cautionnement à Prolait. Der Kanton übernimmt für die Prolait eine Bürgschaft.

Zusatzinformationen zu den in der Liste der nicht bilanzierten
Verpflichtungen aufgeführten Rechtsträgern

Montant	Total du capital	Part de l'Etat	Total du bilan	Résultat de l'exercice	Dividendes versés à l'Etat	
Betrag	Gesamtkapital	Anteil Staat (%)	Bilanzsumme	Jahresergebnis	Dividenden an den Staat	
			31.12.2012	2012	2012	
p.m.	70'000'000 (capital de dotation) (Dotationskapital)	100.00	16'271'192'000	113'346'000	35'000'000	Freiburger Kantonalbank
947'567'047	-	-	-	-	-	Pensionskasse des Staatspersonals Freiburg
p.m.	68'750'000	78.50	1'319'703'000	35'069'000	14'040'000	Groupe E AG
p.m.	-	100.00	19'103'323	2'695'301	-	Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt (ASS)
p.m.	3'000'000	100.00	5'324'676	153'259	-	Kantonale Lehrmittelverwaltung (KLV)
6'500'000	-	-	-	-	-	Freiburgische Stiftung für geistig Behinderte
8'000'000	-	-	-	-	-	Prolait

**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)

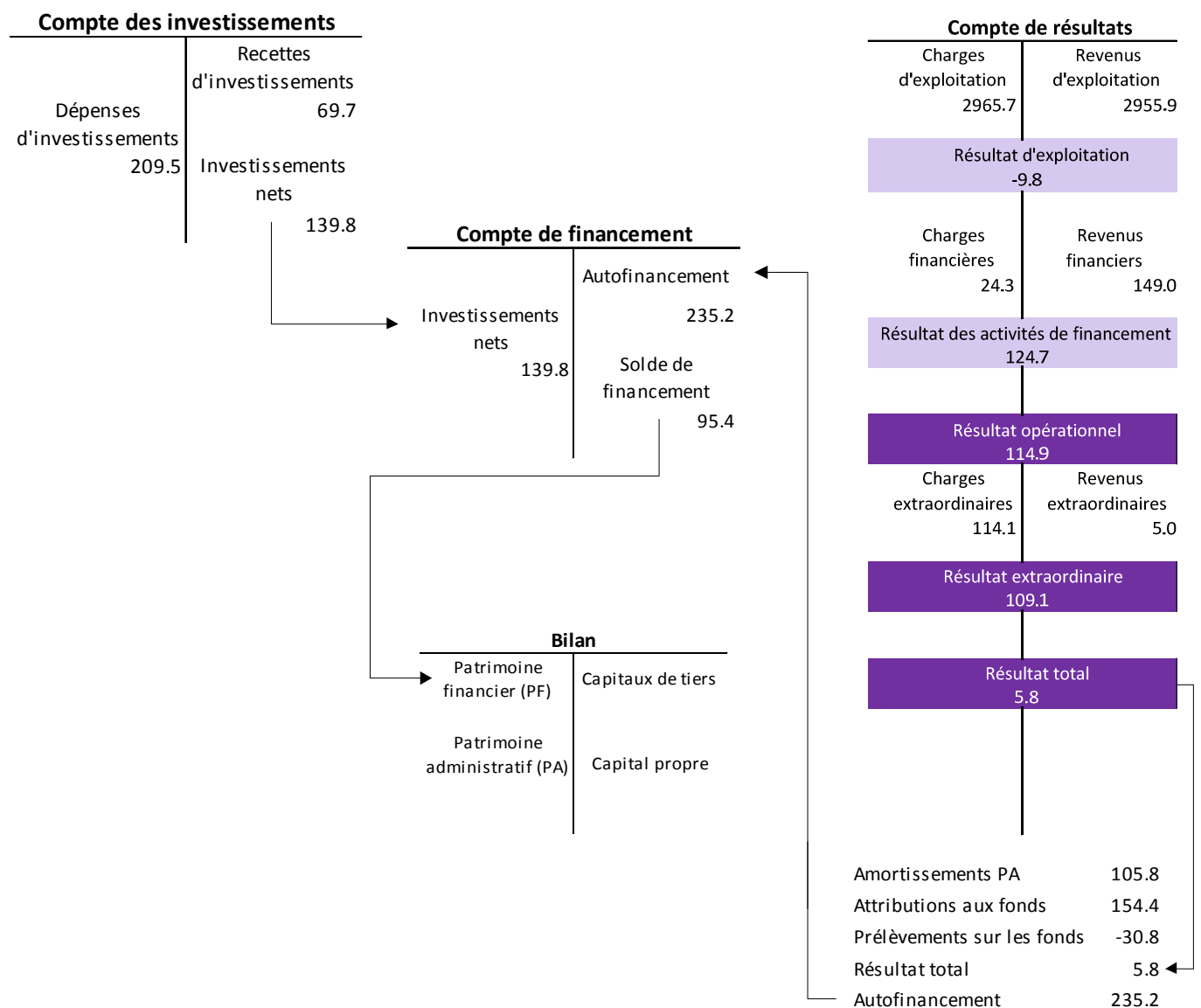
2. Le modèle de comptes (MCH2)

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)

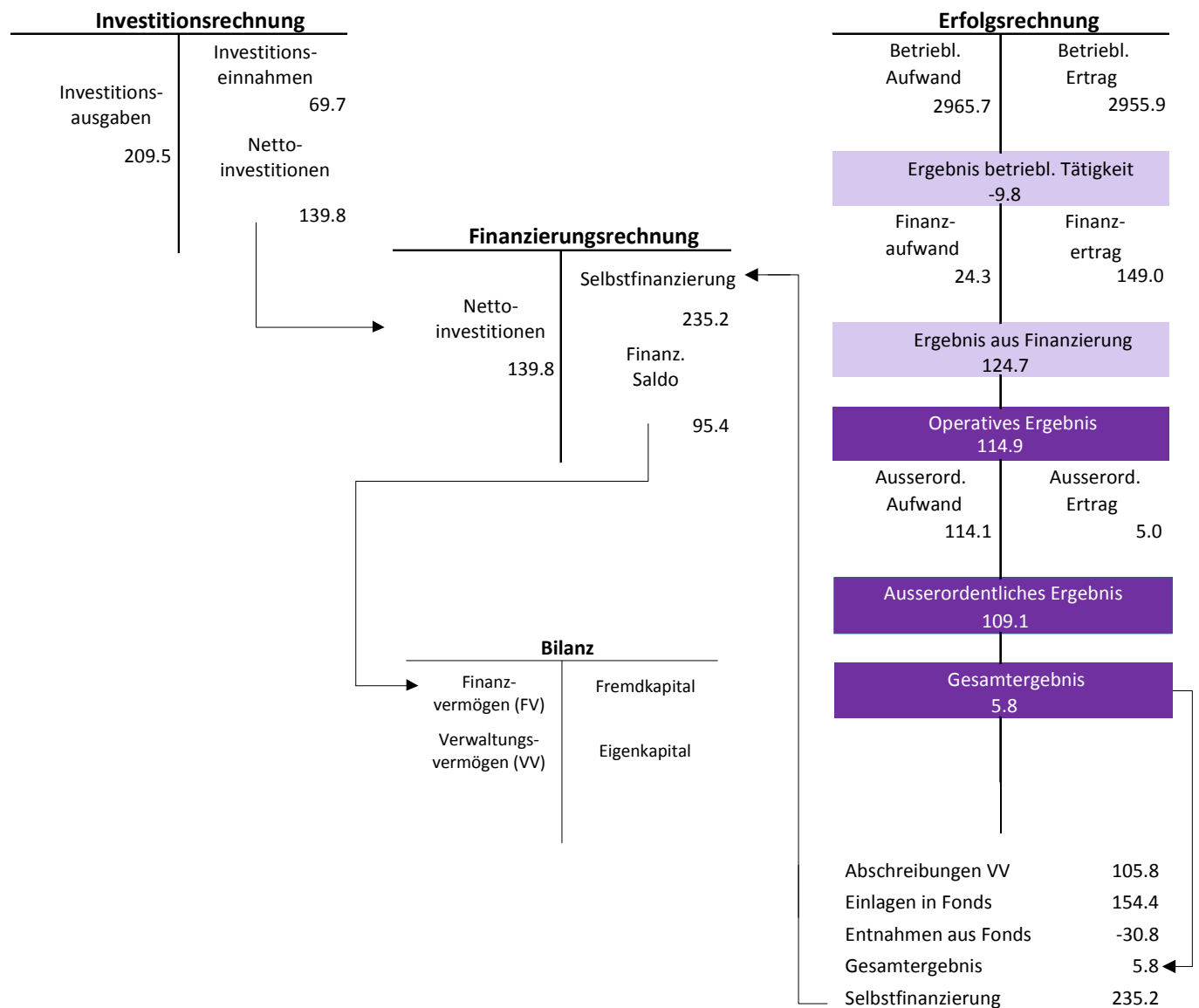
2. Rechnungsmodell (HRM2)

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
Möbilen 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	3'234'145'827	100.00
30	Charges de personnel	1'179'831'093	36.48
300	Autorités, commissions et juges	14'806'303	0.46
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	394'539'831	12.20
302	Personnel enseignant	562'691'067	17.40
304	Allocations et indemnités	13'920'174	0.43
305	Contributions aux assurances sociales	171'905'641	5.32
306	Prestations aux retraités	15'484'427	0.48
309	Autres charges de personnel	6'483'650	0.20
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	327'690'149	10.13
310	Fournitures, matériel et marchandises	32'250'952	1.00
311	Matériel, mobilier, machines et véhicules	31'546'240	0.98
312	Chauffage, éclairage, eau	13'109'709	0.41
313	Prestations de service et honoraires	107'628'515	3.33
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	45'853'305	1.42
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	14'990'197	0.46
316	Loyers, droits de superficie et leasing	19'225'405	0.59
317	Dédommagements	10'395'648	0.32
318	Pertes sur créances	13'776'504	0.43
319	Autres charges d'exploitation	38'913'674	1.20
33	Amortissements du patrimoine administratif	70'408'142	2.18
330	Immobilisations	70'408'142	2.18
34	Charges financières	14'010'829	0.43
340	Intérêts passifs	13'989'184	0.43
349	Autres charges financières	21'646	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	40'181'339	1.24
351	Capital propre	40'181'339	1.24
36	Charges de transferts	1'353'562'643	41.85
360	Parts de revenus destinées à des tiers	30'343'605	0.94
361	Dédommagements à des collectivités publiques	171'939'215	5.32
362	Péréquation financière et compensation des charges	41'781'202	1.29
363	Subventions accordées	1'068'271'897	33.03
364	Amortissements des prêts du patrimoine administratif	6'107'563	0.19
365	Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif	364'274	0.01
366	Amortissements des subventions d'investissements	34'688'803	1.07
369	Autres charges de transferts	66'085	0.00
37	Subventions à redistribuer	221'887'955	6.86
370	Subventions à redistribuer	221'887'955	6.86
39	Imputations internes	26'573'677	0.82
390	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'605'793	0.17
391	Prestations de service et honoraires	13'728'110	0.42
392	Loyers, droits de superficie et leasing	5'476'953	0.17
398	Transferts	1'762'821	0.05

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
		Übriger Transferaufwand	369
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

		Francs Franken	%
4	Revenus	3'233'245'872	100.00
40	Revenus fiscaux	1'136'986'572	35.17
400	Impôts directs sur les personnes physiques	806'664'768	24.95
401	Impôts directs sur les personnes morales	131'481'502	4.07
402	Autres impôts directs	106'425'297	3.29
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	92'415'005	2.86
41	Patentes et concessions	59'149'587	1.83
410	Patentes	3'489'443	0.11
411	Part au bénéfice net de la BNS	23'724'835	0.73
412	Concessions	10'553'481	0.33
413	Autorisations pour loteries et paris	21'381'828	0.66
42	Taxes, émoluments et contributions	222'704'744	6.89
420	Taxes de compensation	4'411'997	0.14
421	Emoluments	58'443'937	1.81
422	Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés	15'018'590	0.46
423	Frais d'écologie et taxes de cours	19'779'263	0.61
424	Prestations de service et autres redevances d'utilisation	40'603'934	1.26
425	Ventes	18'246'884	0.56
426	Remboursements et dédommagements	50'461'355	1.56
427	Amendes	15'738'783	0.49
43	Revenus divers	1'959'867	0.06
430	Revenus d'exploitation divers	1'925'810	0.06
431	Activation des propres prestations	34'058	0.00
44	Revenus financiers	86'609'909	2.68
440	Revenus des intérêts	20'078'714	0.62
441	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	778'274	0.02
442	Revenus de participations du patrimoine financier	475'129	0.01
445	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	3'111'358	0.10
446	Revenus d'entreprises publiques	55'165'000	1.71
447	Produits des immeubles du patrimoine administratif	7'001'434	0.22
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	73'577'210	2.28
451	Capital propre	73'577'210	2.28
46	Revenus de transferts	1'402'508'812	43.38
460	Parts à des recettes et contributions sans affectation	127'100'415	3.93
461	Dédommagements de collectivités publiques	371'285'731	11.48
462	Péréquation financière et compensation des charges	492'670'767	15.24
463	Subventions acquises	411'209'075	12.72
469	Autres revenus de transferts	242'825	0.01
47	Subventions à redistribuer	223'175'493	6.90
470	Subventions à redistribuer	223'175'493	6.90
48	Revenus extraordinaires		
489	Prélèvements sur le capital propre		
49	Imputations internes	26'573'677	0.82
490	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'605'793	0.17
491	Prestations de service et honoraires	13'728'110	0.42
492	Loyers, droits de superficie et leasing	5'476'953	0.17
498	Transferts	1'762'821	0.05

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	187'597'064	100.00
50	Investissements propres	126'747'188	67.56
500	Terrains non bâtis	1'500'000	0.80
501	Routes, ouvrages de génie civil	61'402'215	32.73
504	Terrains bâtis	60'642'641	32.33
505	Forêts	352'821	0.19
506	Mobilier, machines, véhicules	2'849'511	1.52
54	Prêts	7'858'350	4.19
542	Communes et associations de communes	193'276	0.10
544	Entreprises publiques	4'607'563	2.46
545	Entreprises privées	-1'633'000	-0.87
547	Personnes physiques	4'690'511	2.50
55	Participations et capital social	460'000	0.25
554	Entreprises publiques	460'000	0.25
56	Subventions accordées	37'229'185	19.85
560	Confédération	131'049	0.07
562	Communes et associations de communes	17'856'683	9.52
564	Entreprises publiques	7'047'135	3.76
566	Organisations privées à but non lucratif	2'718'005	1.45
567	Personnes physiques	9'476'313	5.05
57	Subventions à redistribuer	15'302'341	8.16
572	Communes et associations de communes	5'112'682	2.73
576	Organisations privées à but non lucratif	2'996'344	1.60
577	Personnes physiques	7'193'315	3.83

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	45'515'473	100.00
60	Transferts au patrimoine financier		
604	Terrains bâtis		
61	Remboursements		
615	Forêts		
63	Subventions acquises	21'335'419	46.88
630	Confédération	20'543'962	45.14
632	Communes et associations de communes	100'000	0.22
635	Entreprises privées	691'457	1.52
64	Remboursements de prêts	8'537'404	18.76
642	Communes et associations de communes	1'510'210	3.32
644	Entreprises publiques	1'142'972	2.51
645	Entreprises privées	376'206	0.83
647	Personnes physiques	5'508'016	12.10
65	Transferts de participations	46'000	0.10
655	Entreprises privées	46'000	0.10
66	Remboursements de subventions accordées	294'309	0.65
667	Personnes physiques	294'309	0.65
67	Subventions à redistribuer	15'302'341	33.62
670	Confédération	15'302'341	33.62

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
		Übertragung von Beteiligungen	65
		Private Unternehmungen	655
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	3'234'145'827	100.00
	Revenus	3'233'245'872	100.00
	Solde	-899'955	
0	Administration générale		
	Charges	156'881'175	4.85
	Revenus	60'446'180	1.87
	Solde	-96'434'995	
01	Législatif et exécutif		
	Charges	7'835'826	0.24
	Revenus	324'629	0.01
	Solde	-7'511'197	
02	Services généraux		
	Charges	149'045'349	4.61
	Revenus	60'121'551	1.86
	Solde	-88'923'798	
1	Ordre et sécurité publics, défense		
	Charges	268'095'397	8.29
	Revenus	122'312'214	3.78
	Solde	-145'783'183	
11	Sécurité publique		
	Charges	96'569'586	2.99
	Revenus	15'381'501	0.48
	Solde	-81'188'085	
12	Justice		
	Charges	67'737'948	2.09
	Revenus	24'591'042	0.76
	Solde	-43'146'906	
13	Exécution des peines		
	Charges	48'959'878	1.51
	Revenus	24'826'566	0.77
	Solde	-24'133'312	
14	Questions juridiques		
	Charges	41'903'898	1.30
	Revenus	49'072'014	1.52
	Solde	7'168'116	
16	Défense		
	Charges	12'924'087	0.40
	Revenus	8'441'091	0.26
	Solde	-4'482'996	

		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	
		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	
		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 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	1'165'144'289	36.03
	Revenus	538'131'407	16.64
	Solde	-627'012'882	
21	Scolarité obligatoire		
	Charges	404'471'234	12.51
	Revenus	210'999'374	6.53
	Solde	-193'471'859	
22	Ecoles spéciales		
	Charges	83'791'651	2.59
	Revenus	41'919'708	1.30
	Solde	-41'871'943	
23	Formation professionnelle initiale		
	Charges	137'611'420	4.25
	Revenus	47'614'745	1.47
	Solde	-89'996'676	
25	Ecoles de formation générale		
	Charges	102'707'673	3.18
	Revenus	8'599'071	0.27
	Solde	-94'108'601	
26	Formation professionnelle supérieure		
	Charges	10'110'201	0.31
	Revenus	723'654	0.02
	Solde	-9'386'547	
27	Hautes écoles		
	Charges	416'466'916	12.88
	Revenus	227'807'606	7.05
	Solde	-188'659'309	
29	Autres systèmes éducatifs		
	Charges	9'985'193	0.31
	Revenus	467'248	0.01
	Solde	-9'517'946	
3	Culture, sports et loisirs, églises		
	Charges	52'957'005	1.64
	Revenus	8'677'082	0.27
	Solde	-44'279'923	
31	Héritage culturel		
	Charges	19'088'845	0.59
	Revenus	1'292'643	0.04
	Solde	-17'796'202	
32	Culture, autres		
	Charges	28'151'929	0.87
	Revenus	3'400'545	0.11
	Solde	-24'751'384	
34	Sports et loisirs		
	Charges	5'716'231	0.18
	Revenus	3'983'895	0.12
	Solde	-1'732'337	

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	
		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	
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	
		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	

		Francs Franken	%
4	Santé		
	Charges	356'830'706	11.03
	Revenus	22'788'538	0.70
	Solde	-334'042'168	
41	Hôpitaux, homes médicalisés		
	Charges	319'417'924	9.88
	Revenus	11'624'937	0.36
	Solde	-307'792'987	
42	Soins ambulatoires		
	Charges	9'071'514	0.28
	Revenus		
	Solde	-9'071'514	
43	Prévention de la santé		
	Charges	21'480'100	0.66
	Revenus	9'712'696	0.30
	Solde	-11'767'404	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs		
	Charges	6'861'168	0.21
	Revenus	1'450'904	0.04
	Solde	-5'410'263	

Gesundheit			4
341'270'370	321'015'096	Aufwand	
13'483'160	12'673'299	Ertrag	
-327'787'210	-308'341'797	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	669'230'917	20.69
	Revenus	330'858'992	10.23
	Solde	-338'371'925	
51	Maladie et accident		
	Charges	164'890'290	5.10
	Revenus	77'353'042	2.39
	Solde	-87'537'248	
52	Invalidité		
	Charges	157'818'999	4.88
	Revenus	78'321'352	2.42
	Solde	-79'497'647	
53	Vieillesse et survivants		
	Charges	170'364'537	5.27
	Revenus	83'715'356	2.59
	Solde	-86'649'181	
54	Famille et jeunesse		
	Charges	51'179'825	1.58
	Revenus	22'813'894	0.71
	Solde	-28'365'931	
55	Chômage		
	Charges	37'987'144	1.17
	Revenus	32'964'893	1.02
	Solde	-5'022'251	
56	Construction de logements sociaux		
	Charges	6'897'754	0.21
	Revenus	2'042'688	0.06
	Solde	-4'855'067	
57	Aide sociale et domaine de l'asile		
	Charges	79'892'366	2.47
	Revenus	33'647'767	1.04
	Solde	-46'244'599	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs		
	Charges	200'000	0.01
	Revenus		
	Solde	-200'000	

Soziale Sicherheit			5
649'210'830	643'273'120	Aufwand	
317'560'690	309'628'453	Ertrag	
-331'650'140	-333'644'666	Saldo	
		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	154'531'614	4.78
	Revenus	83'002'675	2.57
	Solde	-71'528'939	
61	Circulation routière		
	Charges	88'534'022	2.74
	Revenus	62'837'823	1.94
	Solde	-25'696'199	
62	Transports publics		
	Charges	59'371'745	1.84
	Revenus	15'393'885	0.48
	Solde	-43'977'860	
63	Trafic, autres		
	Charges	5'125'848	0.16
	Revenus	4'770'967	0.15
	Solde	-354'881	
64	Télécommunications		
	Charges	1'500'000	0.05
	Revenus		
	Solde	-1'500'000	

Verkehr			6
151'053'650	141'554'825	Aufwand	
83'721'070	76'525'923	Ertrag	
-67'332'580	-65'028'902	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	23'716'659	0.73
	Revenus	10'575'190	0.33
	Solde	-13'141'469	
72	Traitement des eaux usées		
	Charges	8'189'045	0.25
	Revenus	1'067'274	0.03
	Solde	-7'121'771	
73	Gestion des déchets		
	Charges	4'677'219	0.14
	Revenus	4'422'599	0.14
	Solde	-254'620	
74	Aménagements		
	Charges	3'182'160	0.10
	Revenus		
	Solde	-3'182'160	
75	Protection des espèces et du paysage		
	Charges	1'937'801	0.06
	Revenus	1'148'500	0.04
	Solde	-789'301	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		
	Charges	1'016'519	0.03
	Revenus	545'201	0.02
	Solde	-471'317	
79	Aménagement du territoire		
	Charges	4'713'916	0.15
	Revenus	3'391'616	0.10
	Solde	-1'322'300	

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	
		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	286'795'993	8.87
	Revenus	287'620'644	8.90
	Solde	824'651	
81	Agriculture		
	Charges	219'316'938	6.78
	Revenus	198'780'678	6.15
	Solde	-20'536'259	
82	Sylviculture		
	Charges	30'993'923	0.96
	Revenus	13'384'425	0.41
	Solde	-17'609'499	
83	Chasse et pêche		
	Charges	2'297'585	0.07
	Revenus	1'505'238	0.05
	Solde	-792'348	
84	Tourisme		
	Charges	3'707'464	0.11
	Revenus		
	Solde	-3'707'464	
85	Industrie, artisanat et commerce		
	Charges	11'911'478	0.37
	Revenus	3'473'085	0.11
	Solde	-8'438'393	
86	Banques et assurances		
	Charges		
	Revenus	35'015'000	1.08
	Solde	35'015'000	
87	Combustibles et énergie		
	Charges	16'433'708	0.51
	Revenus	33'168'515	1.03
	Solde	16'734'807	
89	Autres exploitations artisanales		
	Charges	2'134'898	0.07
	Revenus	2'293'704	0.07
	Solde	158'806	

Volkswirtschaft			8
297'454'890	282'930'221	Aufwand	
295'125'690	282'646'886	Ertrag	
-2'329'200	-283'336	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	99'962'072	3.09
	Revenus	1'768'832'949	54.71
	Solde	1'668'870'877	
91	Impôts		
	Charges	6'255'550	0.19
	Revenus	1'135'455'088	35.12
	Solde	1'129'199'538	
93	Péréquation financière et compensation des charges		
	Charges	43'375'802	1.34
	Revenus	492'670'767	15.24
	Solde	449'294'965	
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération		
	Charges		
	Revenus	97'596'606	3.02
	Solde	97'596'606	
95	Quotes-parts, autres		
	Charges	26'661'576	0.82
	Revenus	23'724'835	0.73
	Solde	-2'936'741	
96	Administration de la fortune et de la dette		
	Charges	16'831'442	0.52
	Revenus	18'142'828	0.56
	Solde	1'311'386	
97	Redistributions		
	Charges	66'085	0.00
	Revenus	242'825	0.01
	Solde	176'740	
99	Postes non répartis		
	Charges	6'771'617	0.21
	Revenus	1'000'000	0.03
	Solde	-5'771'617	

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	
		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		187'597'064	100.00
Recettes		45'515'473	100.00
Solde		-142'081'591	
0 Administration générale			
Dépenses		16'119'064	8.59
Recettes		2'970	0.01
Solde		-16'116'094	
1 Ordre et sécurité publics, défense			
Dépenses		15'271'416	8.14
Recettes		2'970	0.01
Solde		-15'268'446	
2 Formation			
Dépenses		36'928'282	19.68
Recettes		6'722'265	14.77
Solde		-30'206'017	
3 Culture, sports et loisirs, églises			
Dépenses		1'123'747	0.60
Recettes			
Solde		-1'123'747	
4 Santé			
Dépenses		8'000'000	4.26
Recettes			
Solde		-8'000'000	
5 Prévoyance sociale			
Dépenses		21'300	0.01
Recettes		32'100	0.07
Solde		10'800	
6 Trafic			
Dépenses		72'212'190	38.49
Recettes		12'711'353	27.93
Solde		-59'500'837	
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire			
Dépenses		6'721'487	3.58
Recettes		5'316'778	11.68
Solde		-1'404'709	
8 Economie publique			
Dépenses		30'739'579	16.39
Recettes		20'681'037	45.44
Solde		-10'058'542	

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	460'000	0.25
	Recettes	46'000	0.10
	Solde	-414'000	

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 Kantonssteuern	Charges financières Finanzaufwand	Investissements Investitionen	
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	Investissements nets Nettoinvestitionen	Part des investissements bruts ⁴ Bruttoinvestitionsanteil ⁴
	en mios in Mio.	en mios in Mio.	en % in %	en % in %	en % in %	en mios in Mio.	en % in %
2004	45.7	997.4	24.3	34.9	4.4	94.0	7.3
2005	859.1	1'036.5	22.3	29.1	2.8	88.0	7.5
2006	84.4	1'071.5	24.8	34.8	2.7	73.6	7.0
2007	73.6	1'101.8	20.6	36.7	2.5	109.9	8.1
2008	29.6	1'249.7	34.5	33.8	2.6	136.3	8.1
2009	5.8	1'314.1	34.3	33.7	2.3	139.8	7.4
2010	3.8	1'373.1	36.4	32.8	2.2	144.3	7.3
2011	2.8	1'442.6	37.3	32.7	2.0	177.5	8.3
2012*	10.6	1'158.3	39.8	35.6	1.5	110.6	6.0
2013*	-0.9	1'179.8	40.4	35.2	1.2	142.1	6.1

* 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 les comptes 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.

⁸ Dette brute et Proportion d'endettement brut : dettes brutes (engagements envers les communes + dettes à moyen et long termes + dépôts et fonds) en pourcent des revenus courants (classes 40+41+42+43+46). Elle permet d'évaluer la situation d'endettement.

⁹ Dette / Fortune nette : dette brute - disponibilités - avoirs auprès des communes - placements du patrimoine financier - prêts.

Autofinancement Selbstfinanzierung			Dette Schulden				
Auto- financement ⁵ Selbstfinan- zierung ⁵	Degré d'auto- financement ⁶ Selbstfinan- zierungsgrad ⁶	Taux d'auto- financement ⁷ Selbstfinan- zierungs- anteil ⁷	Dette brute ⁸ Brutto- schulden ⁸	Proportion d'endette- ment brut ⁸ Bruttover- schuldungs- anteil ⁸	Dette / fortune (-) nette ⁹ Nettover- schuldung /-vermögen ⁹	Dette /fortune (-) nette par habitant Nettover- schuldung /-vermögen (-) pro Kopf	Année Jahr
en mios in Mio.	en % in %	en % in %	en mios in Mio.	en % in %	en mios in Mio.	en frs in Fr.	
155.8	165.7	7.2	824.0	38.3	563.5	2'256	2004
996.8	1'132.7	32.8	695.7	22.9	-234.3	-936	2005
190.6	259.0	8.4	700.9	31.0	-313.4	-1'234	2006
175.4	159.6	7.4	710.2	29.9	-438.9	-1'700	2007
206.1	151.2	7.8	709.2	26.8	-626.5	-2'380	2008
119.7	85.6	4.4	654.2	23.9	-748.7	-2'788	2009
118.6	82.2	4.2	625.8	22.2	-817.0	-2'991	2010
256.6	144.6	8.5	453.9	15.0	-886.4	-3'183	2011
110.9	100.3	3.9	448.4	15.7	-914.9	-3'214	2012*
123.8	87.1	4.4	152.6	5.4	-997.4	-3'423	2013*

* 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). Ab der Rechnung 2012 wurde 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.

⁸ Bruttoschulden und Bruttoverschuldungsanteil: Bruttoschulden (laufende Schulden gegenüber den Gemeinden + mittel- und langfristige Schulden + Depotgelder und Fonds) in Prozent des laufenden Ertrags (Klassen 40+41+42+43+46). Ermöglicht die Beurteilung der Verschuldungssituation.

⁹ Schulden / Reinvermögen : Bruttoschulden - Flüssige Mittel - Guthaben bei Gemeinden - Anlagen des Finanzvermögens - Darlehen.