

Comptes de l'Etat

Staatsrechnung

2014

	Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Compte de résultats		
Résultat total		248'228
Charges sans imputations internes	3'218'667'823	
Imputations internes	28'667'063	
Total des charges	3'247'334'886	
Revenus sans imputations internes		3'218'916'051
Imputations internes		28'667'063
Total des revenus		3'247'583'115
Résultat opérationnel		248'228
Charges d'exploitation et charges financières	3'247'334'886	
Revenus d'exploitation et revenus financiers		3'247'583'115
Résultat extraordinaire		
Charges extraordinaires		
Revenus extraordinaires		
Compte des investissements		
Dépenses	175'279'125	
Recettes		57'857'147
Investissements nets	-117'421'978	
Autofinancement		
Excédent de revenus		248'228
Excédent de charges		
Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds	112'290'782	
Autofinancement	112'539'010	
Investissements nets	-117'421'978	
Insuffisance de financement	4'882'968	
Degré d'autofinancement		95.8 %
Quote-part des subventions cantonales		39.1 %
(art. 21 al. 2, loi sur les subventions : 41 %)		

Erfolgsrechnung		
538'630	-899'956	Total Ergebnis
3'194'443'500	3'207'572'150	Aufwand ohne interne Verrechnungen
26'633'580	26'573'677	Interne Verrechnungen
3'221'077'080	3'234'145'827	Total Aufwand
3'194'982'130	3'206'672'194	Ertrag ohne interne Verrechnungen
26'633'580	26'573'677	Interne Verrechnungen
3'221'615'710	3'233'245'872	Total Ertrag
538'630	-899'956	Operatives Ergebnis
3'221'077'080	3'234'145'827	Betrieblicher Aufwand und Finanzaufwand
3'221'615'710	3'233'245'872	Betrieblicher Ertrag und Finanzertrag
Ausserordentliches Ergebnis		
Ausserordentlicher Aufwand		
Ausserordentlicher Ertrag		
Investitionsrechnung		
196'532'700	187'597'064	Ausgaben
52'264'020	45'515'473	Einnahmen
-144'268'680	-142'081'591	Nettoinvestitionen
Selbstfinanzierung		
538'630		Ertragsüberschuss
	-899'956	Aufwandüberschuss
120'345'130	124'691'310	Abschreibungen - Einlagen in Fonds und Entnahmen aus Fonds
120'883'760	123'791'354	Selbstfinanzierung
-144'268'680	-142'081'591	Nettoinvestitionen
23'384'920	18'290'237	Finanzierungsfehlbetrag
83.8 %	87.1 %	Selbstfinanzierungsgrad
38.6 %	40.4 %	Anteil der kantonalen Subventionen
(Art. 21 Abs. 2 Subventionsgesetz: 41 %)		

Résultats par Directions
Ergebnisse nach Direktionen

			Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Total général				
Compte de résultats		Charges	3'247'334'886	
		Revenus		3'247'583'115
		Solde		248'229
Compte des investissements		Dépenses	175'279'125	
		Recettes		57'857'147
		Solde	-117'421'978	
1	Pouvoir législatif			
	Compte de résultats	Charges	2'823'423	
		Revenus		21'324
		Solde	-2'802'099	
	Compte des investissements	Dépenses	34'919	
		Recettes		
		Solde	-34'919	
2	Pouvoir judiciaire			
	Compte de résultats	Charges	75'314'116	
		Revenus		39'052'901
		Solde	-36'261'215	
3	Pouvoir exécutif - Administration			
	Compte de résultats	Charges	3'169'197'348	
		Revenus		3'208'508'889
		Solde		39'311'541
	Compte des investissements	Dépenses	175'244'206	
		Recettes		57'857'147
		Solde	-117'387'059	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat			
	Compte de résultats	Charges	17'016'831	
		Revenus		6'428'493
		Solde	-10'588'338	
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			
	Compte de résultats	Charges	1'009'541'932	
		Revenus		452'114'818
		Solde	-557'427'114	
	Compte des investissements	Dépenses	24'635'330	
		Recettes		8'906'375
		Solde	-15'728'955	

Total

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

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
33	Direction de la sécurité et de la justice		
	Compte de résultats	Charges	195'579'053
		Revenus	172'267'596
		Solde	-23'311'457
	Compte des investissements	Dépenses	1'052'923
		Recettes	4'112'831
		Solde	3'059'908
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		
	Compte de résultats	Charges	353'849'286
		Revenus	269'965'510
		Solde	-83'883'776
	Compte des investissements	Dépenses	23'003'934
		Recettes	14'494'030
		Solde	-8'509'904
35	Direction de l'économie et de l'emploi		
	Compte de résultats	Charges	267'089'882
		Revenus	154'497'526
		Solde	-112'592'356
	Compte des investissements	Dépenses	14'570'349
		Recettes	9'137'675
		Solde	-5'432'674
36	Direction de la santé et des affaires sociales		
	Compte de résultats	Charges	964'757'692
		Revenus	311'300'802
		Solde	-653'456'890
	Compte des investissements	Dépenses	7'000'000
		Recettes	
		Solde	-7'000'000
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	141'733'158
		Revenus	1'729'816'792
		Solde	1'588'083'634
	Compte des investissements	Dépenses	5'297'230
		Recettes	
		Solde	-5'297'230

Sicherheits- und Justizdirektion				33
195'691'000	200'870'082	Erfolgsrechnung	Aufwand	
172'757'050	157'471'577		Ertrag	
-22'933'950	-43'398'505		Saldo	
4'060'000	15'271'416	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'820'100	2'970		Einnahmen	
-239'900	-15'268'446		Saldo	3'059'908
Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft				34
360'120'120	361'555'952	Erfolgsrechnung	Aufwand	
277'396'790	277'867'600		Ertrag	
-82'723'330	-83'688'352		Saldo	
25'422'000	23'944'646	Investitionsrechnung	Ausgaben	
13'547'500	14'401'527		Einnahmen	
-11'874'500	-9'543'119		Saldo	
Volkswirtschaftsdirektion				35
255'189'720	259'899'110	Erfolgsrechnung	Aufwand	
141'179'970	147'186'016		Ertrag	
-114'009'750	-112'713'094		Saldo	
19'455'670	14'712'204	Investitionsrechnung	Ausgaben	
4'733'180	6'325'302		Einnahmen	
-14'722'490	-8'386'902		Saldo	
Direktion für Gesundheit und Soziales				36
943'448'130	966'539'465	Erfolgsrechnung	Aufwand	
299'670'090	316'185'882		Ertrag	
-643'778'040	-650'353'583		Saldo	
7'000'000	8'000'000	Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
-7'000'000	-8'000'000		Saldo	
Finanzdirektion				37
146'829'270	154'208'536	Erfolgsrechnung	Aufwand	
1'747'202'290	1'754'076'524		Ertrag	
1'600'373'020	1'599'867'988		Saldo	
6'350'000	771'083	Investitionsrechnung	Ausgaben	
2'330'730	46'000		Einnahmen	
-4'019'270	-725'083		Saldo	

			Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions			
	Compte de résultats	Charges	219'629'514	
		Revenus		112'117'352
		Solde	-107'512'162	
	Compte des investissements	Dépenses	99'684'441	
		Recettes		21'206'235
		Solde	-78'478'206	

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1	Pouvoir législatif		
	Compte de résultats	Charges	2'823'423
		Revenus	21'324
		Solde	-2'802'099
	Compte des investissements	Dépenses	34'919
		Recettes	
		Solde	-34'919
1110	Grand Conseil		
GCON	Compte de résultats		
		Charges	2'484'201
		Revenus	21'324
		Solde	-2'462'877
3000.203	Indemnités de séances	853'112	
3010.100	Traitements du personnel	764'035	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	30'084	
3040.300	Allocations sociales	14'035	
3049.000	Indemnités de service	1'462	
305	Contributions aux assurances sociales	68'112	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	78'261	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	794	
3090.000	Frais de formation	160	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	450	
3100.100	Fournitures de bureau	7'344	
3102.102	Publications et publicité	310'011	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'210	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	561	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	240	
3130.000	Prestations de service par des tiers	74'912	
3130.001	Frais de télécommunications	1'515	
3130.002	Taxes postales	12'739	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	125	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'692	
3160.100	Locations de locaux	1'116	
3170.005	Frais de réceptions	27'467	
3170.100	Déplacements	147'934	
3300.008	Amortissements des appareils	10'230	
3636.157	Subventions cantonales aux groupes parlementaires	54'600	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'818
4260.014	Récupérations de frais		6'789
4260.030	Recettes administratives diverses		77
4470.000	Locations		1'640

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	34'919	
	Recettes		
	Solde	-34'919	
5060.300	Achats d'appareils	34'919	
1115	Commissions et délégations		
COMM	Compte de résultats		
	Charges	339'222	
	Revenus		
	Solde	-339'222	
3000.200	Commissions	292'356	
3170.100	Déplacements	46'866	

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2	Pouvoir judiciaire		
	Compte de résultats	Charges	75'314'116
		Revenus	39'052'901
		Solde	-36'261'215
2100	Tribunal cantonal		
TCAN	Compte de résultats		
		Charges	10'505'088
		Revenus	1'199'821
		Solde	-9'305'267
3000.102	Traitements des juges	2'948'165	
3000.203	Indemnités de séances	130'712	
3001.104	Traitements des juges et assesseurs		
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'139'685	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	390'132	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	130'729	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	43'840	
3040.300	Allocations sociales	38'049	
3040.301	Allocations sociales des juges	26'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'499	
305	Contributions aux assurances sociales	566'434	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	488'713	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'664	
3060.000	Pensions de retraite	1'059'032	
3090.000	Frais de formation	21'608	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'980	
3100.100	Fournitures de bureau	39'734	
3101.001	Matériel de nettoyage	9'475	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	22'320	
3102.102	Publications et publicité	32'108	
3103.300	Livres	25'732	
3103.301	Abonnements et cotisations	29'621	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	4'402	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'983	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	50'491	
312	Chauffage, éclairage, eau	60'552	
3120.004	Impôts et contributions	3'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'102	
3130.001	Frais de télécommunications	5'201	
3130.002	Taxes postales	95'409	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	47'029	
3134.000	Assurances	4'588	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	117'145	
3170.005	Frais de réceptions	1'402	
3170.100	Déplacements	9'516	
3181.000	Pertes sur créances	3'952	

Richterliche Behörde				2
70'074'260	71'727'501	Erfolgsrechnung	Aufwand	
34'769'970	37'957'063		Ertrag	
-35'304'290	-33'770'438		Saldo	
Kantonsgericht				2100
		Erfolgsrechnung		TCAN
10'153'370	10'549'880		Aufwand	
945'500	1'024'279		Ertrag	
-9'207'870	-9'525'601		Saldo	
2'967'200	2'974'907	Gehälter der Richter		3000.102
75'000		Sitzungsgelder		3000.203
	87'354	Gehälter der Richter und Beisitzer		3001.104
3'057'330	3'128'741	Gehälter des Verwaltungspersonals		3010.101
369'500	393'980	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
	131'122	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider		3010.126
	72'921	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen		3010.139
31'680	37'685	Sozialzulagen		3040.300
28'800	32'025	Sozialzulagen der Richter		3040.301
3'570	16'202	Dienstaltersgeschenke		3049.500
527'150	577'327	Sozialversicherungsbeiträge		305
460'940	468'840	Pensionskassenbeiträge		3051.000
5'340	5'660	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
955'230	980'419	Ruhegehälter		3060.000
20'000	16'208	Ausbildungskosten		3090.000
5'000	5'605	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
36'000	39'308	Büromaterialien		3100.100
20'000		Reinigungsmaterialien		3101.001
17'000	6'854	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten		3102.101
35'000	37'282	Publikationen und Werbung		3102.102
28'000	30'313	Bücher		3103.300
30'000	25'233	Abonnemente und Beiträge		3103.301
	1'842	Anschaffung von Mobilien		3110.100
5'000		Anschaffung von Maschinen		3110.200
3'000	2'353	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug		3112.000
50'600	83'100	Anschaffung von Hardware und Software		3113.000
76'000	27'788	Heizung, Beleuchtung, Wasser		312
3'000	3'239	Steuern und Beiträge		3120.004
10'000	2'838	Dienstleistungen Dritter		3130.000
7'300	5'770	Kosten für Telekommunikation		3130.001
88'000	87'993	Posttaxen		3130.002
47'600	135'002	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten		3130.049
6'530	2'820	Versicherungen		3134.000
119'000	125'249	Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
2'000	1'520	Empfänge, Kosten		3170.005
15'000	8'922	Reisespesen		3170.100
6'000	4'662	Debitorenverluste		3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	121'789	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	37'419	
3199.005	Indemnités en matière pénale	79'644	
3199.017	Débours administratifs	8'927	
3199.061	Débours pénaux	100'821	
3199.062	Débours civils	4'555	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	279'560	
3199.064	Assistance judiciaire civile	200'182	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	101'488	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	600	
4210.000	Emoluments		349'961
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		232'326
4210.014	Emoluments judiciaires civils		358'435
4250.000	Ventes		2'000
4250.001	Ventes d'imprimés		62'897
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'059
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		55'894
4260.030	Recettes administratives diverses		2'545
4260.033	Débours administratifs récupérés		8'743
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		61'805
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		38'102
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		
4260.058	Débours pénaux récupérés		10'684
4260.059	Débours civils récupérés		3'870
4270.000	Amendes		500
2105	Tribunaux d'arrondissements		
TARR	Compte de résultats		
	Charges	24'382'573	
	Revenus		5'942'719
	Solde	-18'439'854	
3000.102	Traitements des juges	3'385'352	
3000.200	Commissions	292	
3000.203	Indemnités de séances	362'197	
3001.104	Traitements des juges et assesseurs		
3010.101	Traitements du personnel administratif	6'194'533	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	269'273	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	81'658	
3040.301	Allocations sociales des juges	40'752	
3049.400	Primes de fidélité	5'040	
3049.401	Primes de fidélité des juges	2'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	25'060	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges	15'006	
305	Contributions aux assurances sociales	867'229	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	947'343	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'560	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Richterliche Behörde

130'000	123'277	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
10'000	25'369	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
40'000	108'218	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
18'000	5'380	Verwaltungsauslagen	3199.017
10'000	32'103	Auslagen in Strafsachen	3199.061
8'000	891	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
440'000	337'490	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
280'000	253'527	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
105'000	101'943	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
600	600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
310'000	345'195	Gebühren	4210.000
150'000	172'379	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
300'000	330'051	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
3'500	2'130	Verkäufe	4250.000
55'000	40'309	Verkauf von Drucksachen	4250.001
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	33'320	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'000	1'864	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
6'000	25	Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen	4260.033
70'000	64'887	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
25'000	31'432	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
5'000	1'907	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
15'000	129	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
2'000	651	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
		Bussen	4270.000

Bezirksgerichte

2105

Erfolgsrechnung

TARR

22'955'400	23'913'092	Aufwand
5'893'000	6'851'247	Ertrag
-17'062'400	-17'061'845	Saldo

3'501'470	3'231'705	Gehälter der Richter	3000.102
		Kommissionen	3000.200
480'200		Sitzungsgelder	3000.203
	379'801	Gehälter der Richter und Beisitzer	3001.104
6'309'700	6'211'281	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
191'200	207'406	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	54'023	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
66'090	72'871	Sozialzulagen	3040.300
39'430	39'604	Sozialzulagen der Richter	3040.301
5'570	5'249	Treueprämien	3049.400
2'100	2'100	Treueprämien der Richter	3049.401
39'040	12'849	Dienstaltersgeschenke	3049.500
15'010		Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
903'280	873'148	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'006'210	904'646	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'880	9'319	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	47'734	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'326	
3100.100	Fournitures de bureau	113'675	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'198	
3103.300	Livres	39'433	
3103.301	Abonnements et cotisations	37'846	
3110.100	Achats de mobilier	36'551	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	74'806	
3120.004	Impôts et contributions	375	
3130.000	Prestations de service par des tiers	35'542	
3130.001	Frais de télécommunications	20'479	
3130.002	Taxes postales	599'761	
3130.047	Frais bancaires	198	
3134.000	Assurances	7'073	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	4'214	
3160.100	Locations de locaux	238'484	
3170.100	Déplacements	49'798	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	2'494'768	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	231'851	
3199.005	Indemnités en matière pénale	135'592	
3199.061	Débours pénaux	1'773'870	
3199.062	Débours civils	370'243	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	1'918'731	
3199.064	Assistance judiciaire civile	3'522'999	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	406'630	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		442'690
4210.014	Emoluments judiciaires civils		2'501'486
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		47'257
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		46'148
4260.030	Recettes administratives diverses		32'300
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		74'505
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		226'936
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'773'500
4260.059	Débours civils récupérés		401'656
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		134'145
4270.000	Amendes		262'097
2111	Ministère public		
MINP	Compte de résultats		
	Charges	16'868'136	
	Revenus		10'264'052
	Solde	-6'604'084	
3000.102	Traitements des juges	2'556'191	
3000.203	Indemnités de séances	6'484	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'812'967	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Richterliche Behörde

44'700	37'653	Ausbildungskosten	3090.000
10'200	10'251	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
165'700	120'760	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'512	Reinigungsmaterialien	3101.001
5'500	9'152	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
45'400	52'964	Bücher	3103.300
34'100	30'309	Abonnemente und Beiträge	3103.301
45'120	7'367	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'920		Anschaffung von Maschinen	3110.200
96'680	76'964	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
400	56	Steuern und Beiträge	3120.004
45'000	652	Dienstleistungen Dritter	3130.000
25'100	19'874	Kosten für Telekommunikation	3130.001
545'500	558'851	Posttaxen	3130.002
250	222	Bankspesen	3130.047
7'190	9'713	Versicherungen	3134.000
13'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
238'480	238'484	Räume, Mieten	3160.100
66'500	58'823	Reisespesen	3170.100
2'650'000	2'371'279	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
259'000	329'255	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
350'000	389'041	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
1'440'000	2'147'541	Auslagen in Strafsachen	3199.061
330'000	510'544	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
987'000	1'064'621	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
2'565'000	3'459'412	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
408'480	401'789	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
654'000	508'234	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
2'740'000	2'522'678	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
	1'468	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	42'550	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
28'500	28'564	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
75'000	87'903	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
245'000	260'697	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
1'426'000	2'147'541	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
327'000	510'544	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
10'000		Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen	4260.060
120'500	51'396	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
267'000	689'672	Bussen	4270.000

Staatsanwaltschaft

2111

Erfolgsrechnung

MINP

14'070'570	15'283'898	Aufwand
8'665'000	10'510'300	Ertrag
-5'405'570	-4'773'598	Saldo

2'579'830	2'580'456	Gehälter der Richter	3000.102
10'000	4'974	Sitzungsgelder	3000.203
3'734'490	3'844'292	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	120'760	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	92'813	
3040.300	Allocations sociales	52'844	
3040.301	Allocations sociales des juges	39'800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges		
305	Contributions aux assurances sociales	570'862	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	620'940	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'260	
3090.000	Frais de formation	46'363	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'992	
3100.100	Fournitures de bureau	125'424	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3103.300	Livres	17'787	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'353	
3110.100	Achats de mobilier	8'916	
3110.200	Achats de machines	729	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'750	
312	Chauffage, éclairage, eau	49'187	
3120.004	Impôts et contributions	1'936	
3130.001	Frais de télécommunications	14'279	
3130.002	Taxes postales	227'653	
3134.000	Assurances	1'590	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	15'353	
3160.100	Locations de locaux	364'760	
3170.100	Déplacements	12'368	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	3'670'724	
3199.005	Indemnités en matière pénale	160'084	
3199.061	Débours pénaux	3'648'074	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	602'895	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		2'024'801
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'544
4260.004	Récupérations de traitements		10'622
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'472
4260.030	Recettes administratives diverses		5'834
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		372'988
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'579'161
4270.000	Amendes		6'229'631
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		5'000
2112	Tribunal des mesures de contrainte		
TMCO	Compte de résultats		
	Charges	508'311	
	Revenus		307
	Solde	-508'004	
3000.102	Traitements des juges	264'665	
3000.203	Indemnités de séances	10'219	
3010.101	Traitements du personnel administratif	39'002	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Richterliche Behörde

182'000	98'100	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	38'690	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
42'810	45'924	Sozialzulagen	3040.300
38'880	38'595	Sozialzulagen der Richter	3040.301
	1'428	Dienstaltersgeschenke	3049.500
	15'006	Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
555'950	576'174	Sozialversicherungsbeiträge	305
642'900	599'729	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'090	6'245	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
46'000	47'031	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	4'998	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
120'000	115'839	Büromaterialien	3100.100
4'000	1'900	Reinigungsmaterialien	3101.001
15'000	17'698	Bücher	3103.300
9'000	4'938	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'640	18'782	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'880	3'620	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	1'540	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
57'950	49'417	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'200	2'655	Steuern und Beiträge	3120.004
18'600	19'119	Kosten für Telekommunikation	3130.001
190'000	229'405	Posttaxen	3130.002
1'590	3'250	Versicherungen	3134.000
40'000	30'246	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
364'760	364'760	Räume, Mieten	3160.100
12'000	9'591	Reisespesen	3170.100
1'950'000	2'919'220	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
220'000	174'813	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
2'800'000	3'002'338	Auslagen in Strafsachen	3199.061
400'000	413'128	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
1'500'000	2'050'084	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	53'812	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	3'740	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
310'000	406'865	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
1'500'000	1'852'429	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
5'350'000	6'143'371	Bussen	4270.000
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Zwangsmassnahmengericht

2112

Erfolgsrechnung

TMCO

481'560	519'095	Aufwand
200	502	Ertrag
-481'360	-518'593	Saldo

279'510	279'864	Gehälter der Richter	3000.102
		Sitzungsgelder	3000.203
39'780	39'778	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	5'449	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	54'285	
3040.300	Allocations sociales	1'803	
3040.301	Allocations sociales des juges	2'850	
305	Contributions aux assurances sociales	27'190	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	33'093	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	296	
3090.000	Frais de formation	1'190	
3100.100	Fournitures de bureau	2'568	
3103.300	Livres	3'491	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'357	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	2'470	
3130.001	Frais de télécommunications	1'727	
3130.002	Taxes postales	11'285	
3134.000	Assurances	50	
3160.100	Locations de locaux	19'051	
3170.100	Déplacements	3'543	
3199.017	Débours administratifs	226	
3199.063	Assistance judiciaire pénale		
3199.065	Assistance judiciaire administrative	22'500	
4260.030	Recettes administratives diverses		307
2115	Tribunal des mineurs		
CPMI	Compte de résultats		
	Charges	2'483'077	
	Revenus		415'202
	Solde	-2'067'875	
3000.102	Traitements des juges	402'054	
3000.203	Indemnités de séances	1'797	
3001.105	Traitements des assesseurs		
3010.100	Traitements du personnel	886'289	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	2'142	
3040.300	Allocations sociales	10'674	
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		
305	Contributions aux assurances sociales	113'285	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	124'930	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'333	
3090.000	Frais de formation	10'666	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'160	
3100.100	Fournitures de bureau	13'546	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	5'548	
3103.300	Livres	230	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'280	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Richterliche Behörde

		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	46'060	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
1'800	1'800	Sozialzulagen	3040.300
3'600	3'600	Sozialzulagen der Richter	3040.301
27'960	27'989	Sozialversicherungsbeiträge	305
35'040	33'732	Pensionskassenbeiträge	3051.000
270	274	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	480	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'546	Büromaterialien	3100.100
3'500	2'194	Bücher	3103.300
1'600	1'881	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	4'523	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'700	2'203	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'200	2'056	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	9'878	Posttaxen	3130.002
50	120	Versicherungen	3134.000
19'050	19'051	Räume, Mieten	3160.100
7'000	10'303	Reisespesen	3170.100
10'000	6'948	Verwaltungsauslagen	3199.017
6'000	3'607	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
25'000	19'208	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
200	502	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Jugendgericht

2115

Erfolgsrechnung

CPMI

2'650'360	2'314'469	Aufwand	
388'800	352'758	Ertrag	
-2'261'560	-1'961'711	Saldo	
389'930	406'168	Gehälter der Richter	3000.102
5'500		Sitzungsgelder	3000.203
	4'277	Gehälter der Beisitzer	3001.105
975'440	890'683	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
10'620	10'170	Sozialzulagen	3040.300
3'410	3'690	Sozialzulagen der Richter	3040.301
820	680	Treueprämien	3049.400
900	900	Treueprämien der Richter	3049.401
	15'006	Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
120'790	115'049	Sozialversicherungsbeiträge	305
137'260	121'806	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'410	1'337	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	6'825	Ausbildungskosten	3090.000
1'200	770	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'500	12'071	Büromaterialien	3100.100
1'500		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'000	908	Bücher	3103.300
3'000	3'202	Abonnemente und Beiträge	3103.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
312	Chauffage, éclairage, eau	20'499	
3130.000	Prestations de service par des tiers	29'941	
3130.001	Frais de télécommunications	3'548	
3130.002	Taxes postales	15'719	
3134.000	Assurances	540	
3160.100	Locations de locaux	188'880	
3170.100	Déplacements	13'830	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	95'944	
3199.061	Débours pénaux	322'949	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	79'966	
3637.213	Pensions de jeunes délinquants	129'058	
4210.000	Emoluments		44'470
4260.024	Récupérations de pensions de jeunes délinquants		
4260.030	Recettes administratives diverses		573
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		14'552
4260.058	Débours pénaux récupérés		323'643
4270.000	Amendes		31'964
2120	Justices de paix		
JUPA	Compte de résultats		
	Charges	7'622'654	
	Revenus		1'127'468
	Solde	-6'495'186	
3000.203	Indemnités de séances	453'609	
3001.106	Traitements des assesseurs et des suppléants		
3010.100	Traitements du personnel	3'847'508	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	872'459	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	81'416	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	221'948	
3040.300	Allocations sociales	69'338	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	443'851	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	423'327	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'046	
3090.000	Frais de formation	37'205	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'957	
3100.100	Fournitures de bureau	62'474	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'660	
3103.300	Livres	12'059	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'153	
3110.100	Achats de mobilier	64'911	
3110.200	Achats de machines	1'913	
312	Chauffage, éclairage, eau	28'562	
3130.000	Prestations de service par des tiers	59'149	
3130.001	Frais de télécommunications	6'469	
3130.002	Taxes postales	133'847	
3134.000	Assurances	1'040	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Richterliche Behörde

20'520	17'122	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
32'000	29'354	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	4'367	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	15'134	Posttaxen	3130.002
540	910	Versicherungen	3134.000
189'020	188'880	Räume, Mieten	3160.100
13'000	13'377	Reisespesen	3170.100
150'000	59'635	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
300'000	266'266	Auslagen in Strafsachen	3199.061
100'000	62'524	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
150'000	63'357	Kostgelder jugendlicher Straftäter	3637.213
40'000	42'677	Gebühren	4210.000
5'000		Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter	4260.024
800	383	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
13'000	14'204	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
300'000	267'473	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
30'000	28'021	Bussen	4270.000

Friedensgerichte

2120

Erfolgsrechnung

JUPA

6'906'330	6'721'380	Aufwand
982'810	1'011'113	Ertrag
-5'923'520	-5'710'267	Saldo

418'000		Sitzungsgelder	3000.203
	282'973	Gehälter der Beisitzer und Ersatzbeisitzer	3001.106
3'774'360	3'788'834	Gehälter des Personals	3010.100
934'800	600'492	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	105'913	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	127'149	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
52'970	64'842	Sozialzulagen	3040.300
200	200	Treueprämien	3049.400
	4'012	Dienstaltersgeschenke	3049.500
333'920	447'842	Sozialversicherungsbeiträge	305
361'110	380'820	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'080	4'642	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
38'000	13'535	Ausbildungskosten	3090.000
4'800	6'553	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
53'000	60'834	Büromaterialien	3100.100
3'400	702	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'000	18'200	Bücher	3103.300
11'100	9'642	Abonnemente und Beiträge	3103.301
65'370	2'465	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'360		Anschaffung von Maschinen	3110.200
29'920	20'402	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
93'500	101'717	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'600	6'567	Kosten für Telekommunikation	3130.001
86'500	103'956	Posttaxen	3130.002
1'040	2'010	Versicherungen	3134.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3160.100	Locations de locaux	286'364	
3170.100	Déplacements	59'447	
3181.000	Pertes sur créances	493	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	31'063	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	226'786	
3199.062	Débours civils	56'912	
3199.064	Assistance judiciaire civile		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	118'490	
4210.000	Emoluments		915'616
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		30'772
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'071
4260.030	Recettes administratives diverses		36'666
4260.059	Débours civils récupérés		114'326
4409.000	Intérêts de retard		16
2125	Offices des poursuites		
OPOU	Compte de résultats		
	Charges	10'374'797	
	Revenus		18'842'104
	Solde		8'467'307
3010.100	Traitements du personnel	4'846'092	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	74'359	
3040.300	Allocations sociales	66'242	
3049.400	Primes de fidélité	3'734	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'919	
305	Contributions aux assurances sociales	425'190	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	400'898	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'236	
3090.000	Frais de formation	30'364	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'431	
3100.100	Fournitures de bureau	105'575	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.300	Livres	2'398	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'647	
3110.100	Achats de mobilier	4'133	
3110.200	Achats de machines	5'918	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	40'070	
3130.000	Prestations de service par des tiers	24'842	
3130.001	Frais de télécommunications	7'588	
3130.002	Taxes postales	43'478	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	221'011	
3133.000	Charges d'utilisations informatiques	53'083	
3134.000	Assurances	1'920	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	1'539	
3160.100	Locations de locaux	371'102	
3170.100	Déplacements	20'547	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Richterliche Behörde

295'890	239'114	Räume, Mieten	3160.100
36'200	39'591	Reisespesen	3170.100
	6'212	Debitorenverluste	3181.000
25'800	9'138	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
121'000	123'728	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
15'300	31'315	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
	873	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
119'110	117'107	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
905'000	827'154	Gebühren	4210.000
	15'900	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	56'811	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'810	11'204	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
72'000	99'987	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	57	Verzugszinsen	4409.000

Betreibungsämter

2125

Erfolgsrechnung

OPOU

10'244'000 9'867'142 Aufwand

16'717'700 17'082'163 Ertrag

6'473'700 7'215'021 Saldo

4'930'570	4'832'018	Gehälter des Personals	3010.100
	21'782	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	74'583	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
68'620	68'198	Sozialzulagen	3040.300
4'240	4'908	Treueprämien	3049.400
12'750		Dienstaltersgeschenke	3049.500
434'120	427'201	Sozialversicherungsbeiträge	305
416'930	392'923	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'320	5'188	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'000	17'134	Ausbildungskosten	3090.000
12'700	11'083	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
124'500	113'844	Büromaterialien	3100.100
1'000	149	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'900	1'244	Bücher	3103.300
7'100	6'424	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'390	22'590	Anschaffung von Mobilien	3110.100
25'330	2'341	Anschaffung von Maschinen	3110.200
13'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
47'330	39'986	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
34'000	8'841	Dienstleistungen Dritter	3130.000
11'900	9'540	Kosten für Telekommunikation	3130.001
40'100	50'560	Posttaxen	3130.002
300'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
57'500	40'814	Informatik-Nutzungsaufwand	3133.000
1'920	3'960	Versicherungen	3134.000
1'000	2'175	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
371'330	370'319	Räume, Mieten	3160.100
23'500	21'665	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.018	Débours récupérables	3'139'852	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	340'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	116'630	
4210.000	Emoluments		14'636'660
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		16'444
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		23'740
4260.030	Recettes administratives diverses		17'785
4260.032	Débours récupérés		4'147'474
2130	Office des faillites		
OFAI	Compte de résultats		
	Charges	1'899'504	
	Revenus		1'248'853
	Solde	-650'651	
3010.100	Traitements du personnel	1'076'546	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	47'188	
3040.300	Allocations sociales	10'800	
305	Contributions aux assurances sociales	95'240	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	95'032	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'129	
3090.000	Frais de formation	4'387	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	13'656	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'801	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'719	
3110.100	Achats de mobilier	4'080	
3110.200	Achats de machines	832	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
312	Chauffage, éclairage, eau	22'099	
3130.000	Prestations de service par des tiers	12'977	
3130.001	Frais de télécommunications	1'444	
3130.002	Taxes postales	68'706	
3134.000	Assurances	420	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	931	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'266	
3160.100	Locations de locaux	232'320	
3170.100	Déplacements	2'793	
3181.000	Pertes sur créances	117'429	
3199.018	Débours récupérables	77'708	
4210.000	Emoluments		1'055'190
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'523
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		3'801
4260.032	Débours récupérés		188'340

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Richterliche Behörde

2'810'000	2'862'485	Rückforderbare Auslagen	3199.018
340'000	340'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
116'950	115'187	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
13'125'000	13'296'381	Gebühren	4210.000
	60	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'216	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	31'321	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
22'700	17'399	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'570'000	3'731'786	Rückerstattete Auslagen	4260.032

Konkursamt

2130

Erfolgsrechnung

OFAI

1'862'050	1'857'379	Aufwand
1'144'000	1'109'467	Ertrag
-718'050	-747'912	Saldo

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2160	Commission d'expropriation		
COEX	Compte de résultats		
Charges		21'741	
Revenus			12'375
Solde		-9'366	
3001.108	Traitements des membres	20'689	
3100.100	Fournitures de bureau		
3170.100	Déplacements		
3199.017	Débours administratifs	1'052	
4210.000	Emoluments		12'375
2170	Commissions de conciliation en matière de baux à loyer		
COCO	Compte de résultats		
Charges		337'224	
Revenus			
Solde		-337'224	
3000.200	Commissions	207'746	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	68'623	
3040.300	Allocations sociales	2'839	
305	Contributions aux assurances sociales	5'933	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	5'329	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	187	
3090.000	Frais de formation	450	
3100.100	Fournitures de bureau	6'156	
3103.300	Livres	181	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	276	
3130.002	Taxes postales	20'169	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	427	
3199.017	Débours administratifs	1'969	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	16'940	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2900	Conseil de la magistrature		
CMAG	Compte de résultats		
Charges		311'010	
Revenus			
Solde		-311'010	
3000.200	Commissions	64'341	
3010.101	Traitements du personnel administratif	174'097	
3040.300	Allocations sociales	2'340	
305	Contributions aux assurances sociales	15'457	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	18'480	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	188	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	803	
3100.100	Fournitures de bureau	1'353	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'195	
3102.102	Publications et publicité	227	
3103.300	Livres		
312	Chauffage, éclairage, eau	2'705	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	92	
3130.002	Taxes postales	3'093	
3134.000	Assurances	60	
3160.100	Locations de locaux	23'149	
3170.100	Déplacements	431	
4260.030	Recettes administratives diverses		

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

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3	Pouvoir exécutif - Administration			
	Compte de résultats	Charges	3'169'197'348	
		Revenus		3'208'508'889
		Solde		39'311'541
	Compte des investissements	Dépenses	175'244'206	
		Recettes		57'857'147
		Solde	-117'387'059	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat			
	Compte de résultats	Charges	17'016'831	
		Revenus		6'428'493
		Solde	-10'588'338	
3100	Conseil d'Etat			
CETA	Compte de résultats			
		Charges	4'480'856	
		Revenus		349'721
		Solde	-4'131'135	
3000.100	Traitements des Conseillers d'Etat		1'767'332	
3040.303	Allocations sociales		10'950	
305	Contributions aux assurances sociales		151'688	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		4'620	
3060.000	Pensions de retraite		1'944'298	
3130.000	Prestations de service par des tiers			
3130.001	Frais de télécommunications		413	
3134.000	Assurances		180	
3170.005	Frais de réceptions		171'800	
3170.100	Déplacements		77'127	
3170.200	Délégations et représentations		72'000	
3631.000	Part aux frais de conférences		280'447	
4260.004	Récupérations de traitements			279'026
4260.014	Récupérations de frais			
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle			70'695
3105	Chancellerie d'Etat			
CHAN	Compte de résultats			
		Charges	4'260'646	
		Revenus		412'926
		Solde	-3'847'720	
3000.200	Commissions		1'047	
3000.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)		21'123	
3010.100	Traitements du personnel		2'470'116	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		116'040	

Vollziehende Behörde - Verwaltung				3
3'147'859'060	3'159'658'197	Erfolgsrechnung	Aufwand	
3'186'837'240	3'195'280'142		Ertrag	
38'978'180	35'621'945		Saldo	
196'532'700	187'589'064	Investitionsrechnung	Ausgaben	
52'264'020	45'515'473		Einnahmen	
-144'268'680	-142'073'591		Saldo	
Staatsrat - Staatskanzlei				31
17'891'020	17'869'877	Erfolgsrechnung	Aufwand	
6'742'400	6'470'045		Ertrag	
-11'148'620	-11'399'832		Saldo	
Staatsrat				3100
Erfolgsrechnung				CETA
4'513'580	4'831'452		Aufwand	
263'000	315'962		Ertrag	
-4'250'580	-4'515'490		Saldo	
1'786'950	1'779'172	Gehälter der Staatsräte		3000.100
9'000	8'590	Sozialzulagen		3040.303
153'380	152'758	Sozialversicherungsbeiträge		305
970	5'056	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
1'883'870	1'951'149	Ruhegehälter		3060.000
	249'766	Dienstleistungen Dritter		3130.000
2'000	519	Kosten für Telekommunikation		3130.001
410	410	Versicherungen		3134.000
200'000	235'484	Empfänge, Kosten		3170.005
110'000	89'383	Reisespesen		3170.100
73'000	72'833	Delegationen und Repräsentationsausgaben		3170.200
294'000	286'331	Konferenzkostenanteil		3631.000
190'000	244'795	Rückerstattung von Gehältern		4260.004
1'000		Kostenrückerstattungen		4260.014
72'000	71'167	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge		4260.039
Staatskanzlei				3105
Erfolgsrechnung				CHAN
4'680'020	4'512'192		Aufwand	
375'000	384'522		Ertrag	
-4'305'020	-4'127'670		Saldo	
3'000	1'111	Kommissionen		3000.200
20'000	23'926	Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter)		3000.204
2'712'430	2'629'555	Gehälter des Personals		3010.100
96'800	63'250	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	95'279	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	79'722	
3040.300	Allocations sociales	48'017	
3049.400	Primes de fidélité	828	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	227'968	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	262'228	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'507	
3090.000	Frais de formation	9'468	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'244	
3100.100	Fournitures de bureau	21'427	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'884	
3102.102	Publications et publicité	213'269	
3102.106	Matériel de votations	72'008	
3103.300	Livres	1'598	
3103.301	Abonnements et cotisations	48'226	
3110.200	Achats de machines	1'403	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	5'207	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'562	
3130.000	Prestations de service par des tiers	202'442	
3130.001	Frais de télécommunications	10'345	
3130.002	Taxes postales	54'821	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	119'202	
3134.000	Assurances	3'058	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	434	
3151.500	Entretien des véhicules	14'177	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	69'379	
3170.005	Frais de réceptions	31'163	
3170.100	Déplacements	20'427	
3170.200	Délégations et représentations	11'000	
3181.000	Pertes sur créances		
3192.015	Droits d'auteurs	12'029	
4120.001	Droits d'affermage de la Feuille officielle		118'474
4210.000	Emoluments		123'788
4250.002	Ventes de matériel		66'070
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		115
4260.027	Récupérations de frais de port		993
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'409
4260.030	Recettes administratives diverses		2'078
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		81'000
3110	Service d'achat du matériel et des imprimés		
ECON	Compte de résultats		
	Charges	6'937'173	
	Revenus		5'663'750
	Solde	-1'273'423	
3010.100	Traitements du personnel	1'093'512	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Staatsrat - Staatskanzlei

	95'808	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	86'422	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
41'700	44'931	Sozialzulagen	3040.300
900	900	Treueprämien	3049.400
20'450	7'943	Dienstaltersgeschenke	3049.500
240'830	236'900	Sozialversicherungsbeiträge	305
273'910	256'643	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'670	2'635	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	10'520	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	5'493	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	31'104	Büromaterialien	3100.100
3'000	1'518	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
330'000	274'850	Publikationen und Werbung	3102.102
170'000	190'319	Abstimmungsmaterial	3102.106
3'000	180	Bücher	3103.300
53'000	48'055	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
5'000	4'407	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'000	1'778	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
215'000	179'750	Dienstleistungen Dritter	3130.000
12'000	9'425	Kosten für Telekommunikation	3130.001
80'000	83'633	Posttaxen	3130.002
135'000	29'024	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'330	3'768	Versicherungen	3134.000
3'000	2'236	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
14'000	15'478	Fahrzeugunterhalt	3151.500
92'000	79'830	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
45'000	45'277	Empfänge, Kosten	3170.005
20'000	22'711	Reisespesen	3170.100
11'000	11'000	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
	26	Debitorenverluste	3181.000
12'000	11'785	Urheberrechte	3192.015
121'000	128'641	Verpachtung des Amtsblattes	4120.001
113'000	115'766	Gebühren	4210.000
80'000	75'076	Materialverkäufe	4250.002
	10'908	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000	991	Rückerstattung Postauslagen	4260.027
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'000	2'140	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
55'000	51'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Drucksachen und Material

3110

Erfolgsrechnung

ECON

7'266'800	7'177'011	Aufwand
6'104'000	5'768'653	Ertrag
-1'162'800	-1'408'358	Saldo

1'110'050	1'119'712	Gehälter des Personals	3010.100
-----------	-----------	------------------------	----------

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	30'902	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	36'573	
3040.300	Allocations sociales	14'250	
3049.400	Primes de fidélité	3'000	
305	Contributions aux assurances sociales	99'774	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	106'698	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'210	
3090.000	Frais de formation	4'206	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	330	
3100.100	Fournitures de bureau	3'401	
3101.003	Achats de matériel	513'445	
3101.005	Matériel photographique		
3101.012	Matériel pour la revente	366'167	
3103.301	Abonnements et cotisations	400	
3110.100	Achats de mobilier	4'645	
3110.200	Achats de machines	23'220	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'923	
3130.001	Frais de télécommunications	1'080	
3130.002	Taxes postales	2'629	
3134.000	Assurances	1'637	
3150.200	Entretien des machines	40'516	
3151.500	Entretien des véhicules	3'257	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.100	Déplacements	1'288	
3181.014	Ecart d'inventaires	19'338	
3900.002	Coût marchandises livrées aux services de l'Etat	3'611'276	
3900.010	Imprimés ventes internes	946'995	
4250.001	Ventes d'imprimés		349'172
4250.002	Ventes de matériel		195'184
4250.030	Marge sur ventes internes		554'877
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'514
4260.030	Recettes administratives diverses		3'731
4900.002	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		3'611'276
4900.010	Imprimés ventes internes		946'995
3115	Service de législation		
OLEG	Compte de résultats		
	Charges	894'144	
	Revenus		215
	Solde	-893'929	
3010.100	Traitements du personnel	714'096	
3040.300	Allocations sociales	5'501	
3049.400	Primes de fidélité	550	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	62'891	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	76'511	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	668	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Staatsrat - Staatskanzlei

41'400	31'103	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	36'667	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
11'520	14'700	Sozialzulagen	3040.300
3'000	3'000	Treueprämien	3049.400
98'660	101'925	Sozialversicherungsbeiträge	305
106'400	104'549	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'190	1'237	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	3'258	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	494	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'500	4'633	Büromaterialien	3100.100
580'000	580'399	Materialkäufe	3101.003
1'000	1'029	Fotomaterialien	3101.005
200'000	230'052	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
600	400	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'380	1'907	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
5'500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
12'000	11'772	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'102	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	3'549	Posttaxen	3130.002
2'100	2'007	Versicherungen	3134.000
55'000	45'275	Unterhalt der Maschinen	3150.200
5'000	5'605	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'500		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'423	Reisespesen	3170.100
1'000	-1'376	Inventarabweichung	3181.014
3'700'000	3'795'720	Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste	3900.002
1'300'000	1'076'870	Drucksachen interner Verkauf	3900.010
300'000	377'933	Verkauf von Drucksachen	4250.001
250'000	192'346	Materialverkäufe	4250.002
550'000	318'972	Verkaufsmarge interne Verkäufe	4250.030
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
4'000	6'812	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'700'000	3'795'720	Warenenerträge Staatsdienste	4900.002
1'300'000	1'076'870	Drucksachen interner Verkauf	4900.010

Amt für Gesetzgebung

3115

Erfolgsrechnung

OLEG

959'130	874'466	Aufwand
400	371	Ertrag
-958'730	-874'095	Saldo

753'950	692'845	Gehälter des Personals	3010.100
5'980	5'958	Sozialzulagen	3040.300
550	658	Treueprämien	3049.400
11'770		Dienstaltersgeschenke	3049.500
67'420	60'941	Sozialversicherungsbeiträge	305
80'840	71'514	Pensionskassenbeiträge	3051.000
710	631	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	643	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	509	
3100.100	Fournitures de bureau	2'956	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'706	
3103.300	Livres	2'586	
3103.301	Abonnements et cotisations	831	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.001	Frais de télécommunications	675	
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances	260	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'328	
3170.100	Déplacements	432	
4260.030	Recettes administratives diverses		215
3120	Autorité cantonale de la transparence et de la protection des données		
ATPD	Compte de résultats		
	Charges	444'012	
	Revenus		1'881
	Solde	-442'131	
3000.200	Commissions	15'243	
3010.100	Traitements du personnel	307'457	
3040.300	Allocations sociales	4'080	
305	Contributions aux assurances sociales	27'173	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	28'586	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	333	
3090.000	Frais de formation	1'600	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	327	
3100.100	Fournitures de bureau	3'174	
3102.102	Publications et publicité	2'336	
3103.300	Livres	1'278	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'854	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	41'949	
3130.001	Frais de télécommunications	953	
3130.002	Taxes postales	695	
3134.000	Assurances	70	
3170.100	Déplacements	1'907	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'668
4260.030	Recettes administratives diverses		213

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Staatsrat - Staatskanzlei

1'200	956	Ausbildungskosten	3090.000
400	78	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	2'525	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'735	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'700	2'492	Bücher	3103.300
1'100	874	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	5'700	Anschaffung von Mobilien	3110.100
300	1'756	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'350	1'290	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100	170	Posttaxen	3130.002
260	430	Versicherungen	3134.000
24'000	23'328	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'500	585	Reisespesen	3170.100
400	371	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

**Kantonale Behörde für Öffentlichkeit und
Datenschutz**

3120

Erfolgsrechnung

ATPD

471'490	474'756	Aufwand
	537	Ertrag
-471'490	-474'219	Saldo

25'000	21'377	Kommissionen	3000.200
319'790	326'672	Gehälter des Personals	3010.100
4'680	4'680	Sozialzulagen	3040.300
28'330	28'298	Sozialversicherungsbeiträge	305
28'800	29'925	Pensionskassenbeiträge	3051.000
350	349	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	290	Ausbildungskosten	3090.000
500	602	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'500	3'208	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'096	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	1'269	Bücher	3103.300
5'900	4'878	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	10'270	Anschaffung von Mobilien	3110.100
42'000	37'770	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	954	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000	626	Posttaxen	3130.002
140	140	Versicherungen	3134.000
2'000	1'354	Reisespesen	3170.100
	328	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	209	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			
	Compte de résultats	Charges	1'009'541'932	
		Revenus		452'114'818
		Solde	-557'427'114	
	Compte des investissements	Dépenses	24'635'330	
		Recettes		8'906'375
		Solde	-15'728'955	
3200	Secrétariat général			
IPCS	Compte de résultats			
		Charges	87'458'508	
		Revenus		3'773'157
		Solde	-83'685'351	
3000.200	Commissions		9'399	
3010.100	Traitements du personnel		2'960'518	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques			
3040.300	Allocations sociales		35'511	
3049.400	Primes de fidélité		1'504	
305	Contributions aux assurances sociales		261'497	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		298'057	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		2'927	
3090.000	Frais de formation		1'717	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		8'804	
3100.100	Fournitures de bureau		39'829	
3102.102	Publications et publicité		3'157	
3103.300	Livres		966	
3103.301	Abonnements et cotisations		3'565	
3110.100	Achats de mobilier			
3110.200	Achats de machines			
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques			
312	Chauffage, éclairage, eau		7'947	
3130.000	Prestations de service par des tiers			
3130.001	Frais de télécommunications		5'048	
3130.002	Taxes postales		27'070	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		15'420	
3134.000	Assurances		780	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		11'606	
3160.100	Locations de locaux		86'606	
3170.005	Frais de réceptions		504	
3170.100	Déplacements		3'891	
3181.000	Pertes sur créances			
3192.015	Droits d'auteurs		93'407	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton		206'232	
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales		21'965'035	

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	12'393'273	
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	5'428'073	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	17'198'798	
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	2'148'644	
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	11'903'275	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'036'319	
3637.202	Bourses cantonales	10'996'051	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	303'080	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		547
4260.004	Récupérations de traitements		185'250
4260.011	Contributions de tiers		
4260.030	Recettes administratives diverses		5'403
4409.000	Intérêts de retard		224
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'147'940
4630.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales		960'694
4920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		473'099
Compte des investissements			
	Dépenses	472'709	
	Recettes		388'666
	Solde	-84'043	
5470.100	Prêts de formation	472'709	
6470.100	Remboursements de prêts de formation		388'666
3202	Enseignement obligatoire		
ENOB	Compte de résultats		
	Charges	9'549'660	
	Revenus		209'857
	Solde	-9'339'803	
3000.200	Commissions	166'781	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'578'308	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	2'820'898	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	1'572'236	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	43'503	
3040.300	Allocations sociales	70'800	
3049.400	Primes de fidélité	16'539	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	33'178	
305	Contributions aux assurances sociales	530'453	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	612'465	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'032	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

12'389'000	12'268'504	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
4'900'000	5'233'957	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
16'332'200	16'845'836	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
2'106'000	2'300'845	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
9'410'000	10'388'669	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
1'098'000	981'627	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'000'000	11'199'188	Kantonale Stipendien	3637.202
268'310	261'718	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	11'697	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
185'000	185'250	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	25'480	Beiträge Dritter	4260.011
10'000	3'301	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	308	Verzugszinsen	4409.000
1'665'000	1'682'339	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
900'000	900'000	Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien	4630.004
459'000	434'476	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4920.005
Investitionsrechnung			
500'000	494'511	Ausgaben	
450'000	390'191	Einnahmen	
-50'000	-104'320	Saldo	
500'000	494'511	Ausbildungsdarlehen	5470.100
450'000	390'191	Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen	6470.100
Obligatorischer Unterricht			3202
Erfolgsrechnung			ENOB
9'649'150	9'870'328	Aufwand	
154'280	285'074	Ertrag	
-9'494'870	-9'585'254	Saldo	
185'000	193'874	Kommissionen	3000.200
1'553'410	1'656'884	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'741'020	2'743'600	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
1'806'870	1'744'278	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
	43'900	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
73'290	72'172	Sozialzulagen	3040.300
17'970	19'294	Treueprämien	3049.400
29'890	34'236	Dienstaltersgeschenke	3049.500
540'690	544'584	Sozialversicherungsbeiträge	305
632'690	601'198	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'130	6'041	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	1'133'666	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'610	
3100.100	Fournitures de bureau	43'527	
3101.001	Matériel de nettoyage	721	
3102.102	Publications et publicité	22'860	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'262	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	1'044	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'139	
312	Chauffage, éclairage, eau	39'818	
3130.000	Prestations de service par des tiers	93'277	
3130.001	Frais de télécommunications	15'177	
3130.002	Taxes postales	25'868	
3130.003	Echanges scolaires	109'102	
3134.000	Assurances	67'112	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	992	
3160.100	Locations de locaux	250'771	
3170.100	Déplacements	188'744	
3170.302	Indemnités	2'880	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	88'897	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		9'500
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'516
4260.030	Recettes administratives diverses		73'864
4260.098	Récupérations de traitements		118'977
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		6'000
3203	Enseignement préscolaire		
EPRE	Compte de résultats		
	Charges	56'508'438	
	Revenus		40'400'868
	Solde	-16'107'570	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	35'007'261	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	1'441'238	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	1'658'411	
3020.137	Contribution de solidarité du personnel enseignant		
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	445'362	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	22'844	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	36'593	
305	Contributions aux assurances sociales	3'383'451	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	3'572'469	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	41'128	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	166'099	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'080'000	1'188'485	Ausbildungskosten	3090.000
1'200	12'223	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
44'000	42'459	Büromaterialien	3100.100
2'100	1'606	Reinigungsmaterialien	3101.001
16'000	20'560	Publikationen und Werbung	3102.102
500	974	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'770	2'789	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	643	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'100	3'875	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
51'750	34'259	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
88'630	73'631	Dienstleistungen Dritter	3130.000
12'200	12'483	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'400	30'611	Posttaxen	3130.002
130'000	121'177	Schüleraustausche	3130.003
67'070	155'984	Versicherungen	3134.000
	583	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	353	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
257'970	243'613	Räume, Mieten	3160.100
194'000	183'387	Reisespesen	3170.100
2'500	5'875	Entschädigungen	3170.302
	469	Debitorenverluste	3181.000
85'000	74'231	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	5'799	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
84'280	66'453	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
70'000	180'521	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	32'300	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Vorschulunterricht

3203

Erfolgsrechnung

EPRE

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

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

		Charges Aufwand 733'581	Revenus Ertrag
3130.011	Transports scolaires		
3130.083	Frais divers de scolarisation		
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		54'696
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		122'563
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		395'346
4511.007	Prélèvements sur provisions		10'000'000
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		24'785'150
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		4'548'081
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		476'828
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		18'205
3205	Enseignement primaire		
EPRI	Compte de résultats		
	Charges	182'046'946	
	Revenus		120'028'802
	Solde	-62'018'144	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	111'687'662	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	4'092'976	
3020.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	11'466'031	
3020.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	9'034'608	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	7'580'384	
3020.137	Contribution de solidarité du personnel enseignant		
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'879'407	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	169'171	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	105'669	
305	Contributions aux assurances sociales	12'716'388	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	13'744'262	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	155'281	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'392'853	
3130.011	Transports scolaires	6'943'765	
3130.083	Frais divers de scolarisation	78'489	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		151'914
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		46'068
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		1'454'653
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'002'268
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		94'657'006
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		17'300'208

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

750'000	708'853	Schülertransporte	3130.011
	2'670	Diverse Einschulungskosten	3130.083
10'000'000	10'000'000	Beitrag zur Finanzierung der Einführung des zweiten Kindergartenjahres	3612.001
36'920	42'321	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
1'220		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	126'720	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
322'020	409'179	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000'000	10'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
24'835'790	22'854'192	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
4'540'470	4'139'237	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
487'500	460'755	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
20'890	5'725	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Primarschulunterricht

3205

Erfolgsrechnung

EPRI

182'572'960	182'821'450	Aufwand
120'151'760	120'726'264	Ertrag
-62'421'200	-62'095'186	Saldo

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		4'513'447
4612.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		51'018
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		82'220
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	84'031'389	
	Revenus		41'315'016
	Solde	-42'716'373	
3000.200	Commissions	2'632	
3010.101	Traitements du personnel administratif	627'889	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	498'792	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	145'630	
3040.300	Allocations sociales	19'713	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'296	
305	Contributions aux assurances sociales	112'734	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	127'879	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'330	
3090.000	Frais de formation	21'707	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	207	
3100.100	Fournitures de bureau	8'833	
3103.300	Livres	513	
3103.301	Abonnements et cotisations	416	
3110.100	Achats de mobilier	2'749	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	582	
312	Chauffage, éclairage, eau	7'733	
3130.000	Prestations de service par des tiers	147'299	
3130.001	Frais de télécommunications	1'753	
3130.002	Taxes postales	5'465	
3130.102	Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique	3'523'100	
3134.000	Assurances	250	
3160.100	Locations de locaux	63'360	
3170.100	Déplacements	14'011	
3181.000	Pertes sur créances		
3632.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires	6'794'215	
3636.008	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton	66'130'299	
3636.009	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton	5'000'005	
3910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé	770'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'398
4260.010	Récupérations de subventions		93'402
4612.102	Part des communes aux frais des mesures de nature pédago-thérapeutique		2'085'398

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

4'582'500	4'353'802	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
45'500	44'600	Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten	4612.017
67'070	27'026	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
770'000	770'000	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	4910.009

Amt für Sonderpädagogik

3208

Erfolgsrechnung

ENSA

89'614'630	83'791'651	Aufwand
43'910'430	41'149'708	Ertrag
-45'704'200	-42'641'943	Saldo

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4632.026	Part des communes au financement des écoles spéciales		39'133'819
3210	Cycle d'orientation		
CORI	Compte de résultats		
	Charges	132'691'032	
	Revenus		39'381'160
	Solde	-93'309'872	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	104'859'702	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	2'584'628	
3020.137	Contribution de solidarité du personnel enseignant		
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'476'049	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	87'832	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	86'422	
305	Contributions aux assurances sociales	9'529'643	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	10'446'902	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	114'496	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	1'898'493	
3130.011	Transports scolaires	1'529'866	
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	77'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'985
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		288'131
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		184'514
4260.004	Récupérations de traitements		4'935
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		674'204
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		32'292'085
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		5'868'973
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		60'334
3225	Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes		
OSPR	Compte de résultats		
	Charges	4'426'844	
	Revenus		455'418
	Solde	-3'971'426	
3000.200	Commissions	3'363	
3010.100	Traitements du personnel	3'159'541	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	107'398	
3040.300	Allocations sociales	37'568	
3049.400	Primes de fidélité	2'938	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	290'009	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	313'113	

41'765'430	38'405'404	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der Sonderschulen	4632.026
Orientierungsschule			3210
Erfolgsrechnung			CORI
132'417'710	133'924'635	Aufwand	
39'040'440	39'723'981	Ertrag	
-93'377'270	-94'200'654	Saldo	
105'292'570	106'334'071	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
2'262'070	2'374'894	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
-1'038'470		Solidaritätsbeitrag der Lehrkräfte	3020.137
1'408'280	1'446'994	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
92'630	101'297	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
334'430	100'331	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
9'569'220	9'607'398	Sozialversicherungsbeiträge	305
10'734'140	10'219'865	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
116'340	115'489	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'004'500	2'097'925	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
1'565'000	1'449'374	Schülertransporte	3130.011
77'000	76'998	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	3632.011
	2'707	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
185'410	274'536	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
190'280	143'292	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
551'960	805'979	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
32'140'310	32'657'078	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
5'931'500	5'820'467	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
40'980	19'922	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung			3225
Erfolgsrechnung			OSPR
4'585'430	4'489'368	Aufwand	
305'600	426'462	Ertrag	
-4'279'830	-4'062'906	Saldo	
4'000	2'149	Kommissionen	3000.200
3'231'440	3'118'748	Gehälter des Personals	3010.100
139'000	190'281	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
34'790	31'975	Sozialzulagen	3040.300
3'650	3'400	Treueprämien	3049.400
	10'158	Dienstaltersgeschenke	3049.500
285'200	293'797	Sozialversicherungsbeiträge	305
324'740	319'270	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'405	
3090.000	Frais de formation	28'558	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'717	
3100.100	Fournitures de bureau	7'474	
3101.001	Matériel de nettoyage	485	
3102.102	Publications et publicité	5'681	
3103.300	Livres	1'088	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'666	
3104.200	Fournitures d'enseignement	31'953	
3110.100	Achats de mobilier	2'436	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'610	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'132	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'162	
3130.001	Frais de télécommunications	2'986	
3130.002	Taxes postales	3'083	
3134.000	Assurances	820	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	9'587	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'277	
3160.100	Locations de locaux	73'338	
3170.100	Déplacements	6'571	
3181.000	Pertes sur créances	76	
3631.000	Part aux frais de conférences	120'751	
3636.120	Subventions cantonales pour la formation des adultes	192'060	
4260.004	Récupérations de traitements		270'912
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		57'394
4260.030	Recettes administratives diverses		77'113
4470.000	Locations		25'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		25'000
3229	Service de l'enseignement secondaire du deuxième degré		
ESSU	Compte de résultats		
	Charges	11'216'212	
	Revenus		12'076
	Solde	-11'204'136	
3000.200	Commissions	7'807	
3010.101	Traitements du personnel administratif	585'930	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	419'634	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	211'777	
3040.300	Allocations sociales	5'379	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	2'487	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	149	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	70'455	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	79'316	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

3'420	3'466	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'500	34'896	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'142	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	7'730	Büromaterialien	3100.100
500	270	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'500	14'433	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	1'351	Bücher	3103.300
1'500	1'643	Abonnemente und Beiträge	3103.301
32'000	32'703	Schulmaterialien	3104.200
4'170	3'795	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	689	Anschaffung von Maschinen	3110.200
5'200		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
6'360	5'955	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'100	6'191	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'003	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	2'598	Posttaxen	3130.002
820	1'730	Versicherungen	3134.000
10'000	108	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'200		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
73'640	70'038	Räume, Mieten	3160.100
9'000	7'174	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
123'200	120'987	Konferenzkostenanteil	3631.000
212'000	199'690	Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung	3636.120
73'600	283'993	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	23'990	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
62'000	68'479	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	25'000	Mietzinse	4470.000
120'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
25'000	25'000	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2

3229

Erfolgsrechnung

ESSU

11'463'400	9'936'567	Aufwand
5'000	24'240	Ertrag
-11'458'400	-9'912'327	Saldo

9'100	8'092	Kommissionen	3000.200
617'420	502'865	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
420'000		Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
245'570	206'424	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
8'960	6'375	Sozialzulagen	3040.300
2'830	2'547	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
210	244	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
1'620		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
76'410	62'249	Sozialversicherungsbeiträge	305
87'450	68'255	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	789	
3090.000	Frais de formation	130'286	
3102.102	Publications et publicité	2'394	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	42'851	
3130.001	Frais de télécommunications	1'093	
3130.003	Echanges scolaires	1'600	
3130.096	Service d'aumônerie	113'411	
3134.000	Assurances	130	
3170.100	Déplacements	6'547	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'361'333	
3611.008	Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	8'172'843	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		39
4260.030	Recettes administratives diverses		4
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		12'033
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5000.000	Achats de terrains		
3230	Ecole de culture générale		
ECDD	Compte de résultats		
	Charges	14'798'867	
	Revenus		1'345'319
	Solde	-13'453'548	
3000.200	Commissions	3'327	
3010.101	Traitements du personnel administratif	436'579	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'583'171	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	149'307	
3040.300	Allocations sociales	4'500	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	125'314	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'845	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	10'997	
305	Contributions aux assurances sociales	812'815	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	935'459	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'617	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'983	
3100.100	Fournitures de bureau	13'935	
3101.001	Matériel de nettoyage	30'558	
3101.012	Matériel pour la revente	251'770	
3101.103	Photocopies	32'998	
3102.102	Publications et publicité	6'649	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

880	676	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
130'000	88'170	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	2'646	Publikationen und Werbung	3102.102
680		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'385	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
43'000	76'868	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	1'405	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'200	3'357	Schüleraustausche	3130.003
114'000	113'411	Seelsorge	3130.096
130	120	Versicherungen	3134.000
3'000	2'423	Reisespesen	3170.100
1'361'330	1'512'592	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
8'330'110	7'276'465	Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye	3611.008

3'706	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
-------	---	----------

5'000	11	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Fondsentnahmen	4511.000
	20'523	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Investitionsrechnung

1'500'000	Ausgaben
-----------	----------

Einnahmen

-1'500'000	Saldo
------------	-------

1'500'000	Grundstückkäufe	5000.000
-----------	-----------------	----------

Fachmittelschule

3230

Erfolgsrechnung

ECDD

15'171'760	14'485'508	Aufwand
------------	------------	---------

1'282'270	1'117'684	Ertrag
-----------	-----------	--------

-13'889'490	-13'367'824	Saldo
-------------	-------------	-------

3'000	3'971	Kommissionen	3000.200
428'620	437'217	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
8'812'020	8'432'859	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
129'400	51'326	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
4'500	4'500	Sozialzulagen	3040.300
134'010	123'139	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'110	1'845	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
42'920		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
834'270	790'831	Sozialversicherungsbeiträge	305
967'050	880'771	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'890	9'360	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	3'047	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	13'922	Büromaterialien	3100.100
31'000	30'619	Reinigungsmaterialien	3101.001
285'000	247'645	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
75'000	45'298	Fotokopien	3101.103
7'000	6'768	Publikationen und Werbung	3102.102

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.300	Livres	18'591	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'510	
3104.200	Fournitures d'enseignement	70'001	
3110.100	Achats de mobilier	14'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'944	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	13'987	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	17'522	
312	Chauffage, éclairage, eau	156'257	
3120.004	Impôts et contributions	5'214	
3130.000	Prestations de service par des tiers	140'921	
3130.001	Frais de télécommunications	3'545	
3130.002	Taxes postales	15'434	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'945	
3134.000	Assurances	17'231	
3138.001	Frais d'examens	125'099	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	214'556	
3150.100	Entretien du mobilier	943	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'140	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'272	
3160.100	Locations de locaux	8'184	
3170.005	Frais de réceptions	5'398	
3170.100	Déplacements	7'555	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	369'033	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'032'761	
3910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé	1'128'000	
4210.002	Taxes d'examens		92'150
4230.000	Ecolages		477'575
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		251'770
4250.100	Produit des photocopies		32'998
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'728
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		6'132
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		57'477
4260.030	Recettes administratives diverses		13'105
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		369'033
4470.000	Locations		32'350
3235	Collège de Gambach		
CGAM	Compte de résultats		
	Charges	18'369'258	
	Revenus		2'126'487
	Solde	-16'242'771	
3000.200	Commissions	1'701	
3010.101	Traitements du personnel administratif	606'048	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'062'225	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	119'854	
3040.300	Allocations sociales	11'872	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	95'756	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'374	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

18'800	18'905	Bücher	3103.300
1'600	1'521	Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'000	75'889	Schulmaterialien	3104.200
14'000	35'461	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	4'952	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
8'400	14'287	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
15'200	11'690	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
177'650	166'229	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'600	4'494	Steuern und Beiträge	3120.004
146'100	136'476	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'039	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	16'947	Posttaxen	3130.002
11'000	10'978	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
17'580	19'411	Versicherungen	3134.000
137'180	124'383	Prüfungskosten	3138.001
215'000	204'080	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	901	Unterhalt der Mobilien	3150.100
8'000	6'890	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
6'600	3'847	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	9'164	Räume, Mieten	3160.100
5'500	6'663	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	5'891	Reisespesen	3170.100
330'000	395'182	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'032'760	1'147'512	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'128'000	977'600	Personal- und Betriebskosten von FH-Gesundheit belastet	3910.014
96'250	92'000	Prüfungsgebühren	4210.002
392'450	269'363	Schulgelder	4230.000
285'000	247'645	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
75'000	45'298	Erlös aus Fotokopien	4250.100
23'190	2'296	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
9'920	8'047	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
27'440	15'900	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'220	11'579	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
330'000	395'182	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
30'800	30'376	Mietzinse	4470.000

Kollegium Gambach

3235

Erfolgsrechnung

CGAM

18'449'200	18'337'718	Aufwand	
2'053'300	2'379'223	Ertrag	
-16'395'900	-15'958'495	Saldo	
1'200	1'549	Kommissionen	3000.200
619'870	613'684	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'063'150	8'888'300	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
135'390	219'348	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
12'740	12'958	Sozialzulagen	3040.300
94'780	93'576	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
4'910	6'239	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	10'843	
305	Contributions aux assurances sociales	868'429	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'000'882	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	10'440	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'854	
3100.100	Fournitures de bureau	10'228	
3101.001	Matériel de nettoyage	13'000	
3101.012	Matériel pour la revente	253'183	
3102.102	Publications et publicité	4'023	
3103.300	Livres	18'295	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'245	
3104.200	Fournitures d'enseignement	42'218	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	9'460	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'615	
312	Chauffage, éclairage, eau	167'611	
3120.004	Impôts et contributions	4'500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	180'433	
3130.001	Frais de télécommunications	5'412	
3130.002	Taxes postales	12'666	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'039	
3134.000	Assurances	25'753	
3138.001	Frais d'examens	85'462	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	79'997	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	8'098	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'340	
3160.100	Locations de locaux	27'850	
3170.005	Frais de réceptions	5'163	
3170.100	Déplacements	3'767	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	548'276	
3300.001	Amortissements des immeubles	5'049'348	
4210.002	Taxes d'examens		43'250
4230.000	Ecolages		329'000
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		253'183
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		319
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		26'557
4260.004	Récupérations de traitements		5'056
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		19'388
4260.030	Recettes administratives diverses		1'711
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		548'276
4470.000	Locations		15'778
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		883'969
Compte des investissements			
	Dépenses	3'999'992	
	Recettes		47'709
	Solde	-3'952'283	
5040.000	Construction d'immeubles	3'999'992	
6300.000	Subventions fédérales		24'840

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

14'260	11'772	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
871'010	859'874	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'012'220	953'366	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'440	10'112	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	5'783	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	12'685	Büromaterialien	3100.100
13'000	13'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
250'000	281'598	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
4'000	4'822	Publikationen und Werbung	3102.102
17'500	16'826	Bücher	3103.300
2'000	2'370	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'650	40'844	Schulmaterialien	3104.200
8'690	8'404	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
8'960	4'510	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
242'000	139'126	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'500	2'877	Steuern und Beiträge	3120.004
161'500	117'396	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	3'365	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	12'124	Posttaxen	3130.002
6'000	5'933	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
13'220	8'347	Versicherungen	3134.000
90'650	83'312	Prüfungskosten	3138.001
80'000	55'327	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
9'000	7'707	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	1'538	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
38'940	78'895	Räume, Mieten	3160.100
5'000	5'029	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	1'437	Reisespesen	3170.100
520'000	582'446	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
5'054'120	5'171'242	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
46'250	42'400	Prüfungsgebühren	4210.002
305'450	407'730	Schulgelder	4230.000
250'000	281'598	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
	27'482	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
18'810	16'495	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	1'378	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
18'290	125'485	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	1'630	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
520'000	582'446	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
20'000	8'768	Mietzinse	4470.000
869'500	883'813	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Investitionsrechnung

4'000'000	9'999'996	Ausgaben	
		Einnahmen	
-4'000'000	-9'999'996	Saldo	
4'000'000	9'999'996	Bau von Gebäuden	5040.000
		Bundesbeiträge	6300.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 22'869
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3240	Collège Sainte-Croix		
CSCR	Compte de résultats		
	Charges	15'598'387	
	Revenus		1'092'422
	Solde	-14'505'965	
3000.200	Commissions	1'054	
3010.101	Traitements du personnel administratif	761'208	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	10'320'358	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	119'453	
3040.300	Allocations sociales	18'390	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	126'570	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'914	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	11'359	
305	Contributions aux assurances sociales	991'096	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'157'104	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'816	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'137	
3100.100	Fournitures de bureau	12'249	
3101.001	Matériel de nettoyage	39'232	
3101.012	Matériel pour la revente	160'990	
3101.103	Photocopies	107'969	
3102.102	Publications et publicité	5'307	
3103.300	Livres	21'280	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'981	
3104.200	Fournitures d'enseignement	47'981	
3110.100	Achats de mobilier	12'665	
3110.200	Achats de machines		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	29'291	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	19'393	
312	Chauffage, éclairage, eau	260'049	
3120.004	Impôts et contributions	8'222	
3130.000	Prestations de service par des tiers	39'474	
3130.001	Frais de télécommunications	6'609	
3130.002	Taxes postales	10'699	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'148	
3134.000	Assurances	19'757	
3138.001	Frais d'examens	105'008	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	385'027	
3150.100	Entretien du mobilier	84	
3150.200	Entretien des machines	935	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	12'779	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'856	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	6'202	

Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden

6350.001

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	1'340	
3181.000	Pertes sur créances	3'011	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	284'689	
3300.001	Amortissements des immeubles	208'123	
3300.008	Amortissements des appareils	78'890	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	156'594	
3920.004	Locations de places de parc	17'794	
4210.002	Taxes d'examens		51'625
4230.000	Ecolages		340'575
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		160'990
4250.100	Produit des photocopies		107'969
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'712
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		42'886
4260.030	Recettes administratives diverses		1'459
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		68'533
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		284'689
4470.000	Locations		27'985
Compte des investissements			
	Dépenses	249'987	
	Recettes		
	Solde	-249'987	
5040.000	Construction d'immeubles	249'987	
3245	Collège Saint-Michel		
CSMI	Compte de résultats		
	Charges	20'776'488	
	Revenus		1'912'163
	Solde	-18'864'325	
3000.200	Commissions	724	
3010.101	Traitements du personnel administratif	888'975	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	13'605'913	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	101'121	
3040.300	Allocations sociales	11'310	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	174'684	
3049.400	Primes de fidélité	700	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	6'275	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	12'280	
305	Contributions aux assurances sociales	1'286'551	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'507'207	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'308	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'721	
3100.100	Fournitures de bureau	13'947	
3101.001	Matériel de nettoyage	54'840	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'800	2'973	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
250'000	290'172	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
208'130	188'650	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
78'890	105'188	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
161'000	168'324	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
15'840	15'840	Parkplätze, Mieten	3920.004
55'000	61'250	Prüfungsgebühren	4210.002
359'500	340'350	Schulgelder	4230.000
200'000	168'785	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
80'000	89'785	Erlös aus Fotokopien	4250.100
16'440		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
10'430	5'360	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
15'000		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
39'510	67'952	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	2'098	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
55'000	47'977	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
250'000	290'172	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
32'000	29'709	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

250'000	349'998	Ausgaben	
		Einnahmen	
-250'000	-349'998	Saldo	
250'000	349'998	Bau von Gebäuden	5040.000

Kollegium St. Michael

3245

Erfolgsrechnung

CSMI

21'006'530	22'158'181	Aufwand	
1'756'640	1'773'857	Ertrag	
-19'249'890	-20'384'324	Saldo	

1'000	1'212	Kommissionen	3000.200
887'870	901'927	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
13'779'220	14'620'556	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
149'830	94'042	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
12'960	13'590	Sozialzulagen	3040.300
171'480	182'414	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
700	700	Treueprämien	3049.400
5'690	5'687	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
53'300		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'311'760	1'378'046	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'543'250	1'558'397	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'390	16'239	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	4'940	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	14'792	Büromaterialien	3100.100
65'000	58'084	Reinigungsmaterialien	3101.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.012	Matériel pour la revente	235'853	
3101.103	Photocopies	131'776	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3103.300	Livres	29'369	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'936	
3104.200	Fournitures d'enseignement	51'147	
3106.013	Produits chimiques	12'085	
3110.100	Achats de mobilier	11'330	
3110.200	Achats de machines	760	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'342	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	34'644	
3111.308	Achats d'instruments	4'457	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	543	
312	Chauffage, éclairage, eau	394'045	
3120.004	Impôts et contributions	16'643	
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'311	
3130.001	Frais de télécommunications	5'868	
3130.002	Taxes postales	18'894	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'098	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	7'268	
3134.000	Assurances	44'437	
3138.001	Frais d'examens	137'196	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	700'997	
3150.100	Entretien du mobilier	2'912	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	18'030	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	5'354	
3151.308	Entretien des instruments	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'355	
3170.005	Frais de réceptions	8'900	
3170.100	Déplacements	2'762	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	721'801	
3300.001	Amortissements des immeubles	242'250	
3300.008	Amortissements des appareils	113'844	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	36'607	
3920.004	Locations de places de parc	29'117	
4210.002	Taxes d'examens		87'400
4230.000	Ecolages		492'138
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		235'853
4250.100	Produit des photocopies		131'776
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		42'417
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'379
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		40'234
4260.030	Recettes administratives diverses		13'286
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		721'801
4470.000	Locations		142'880

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

300'000	273'335	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
150'000	200'081	Fotokopien	3101.103
4'000	4'000	Publikationen und Werbung	3102.102
28'900	30'690	Bücher	3103.300
1'200	1'169	Abonnemente und Beiträge	3103.301
50'520	43'497	Schulmaterialien	3104.200
12'500	11'500	Chemikalien	3106.013
11'330	36'212	Anschaffung von Mobilien	3110.100
800		Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
33'900	30'795	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	5'009	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
18'400	59'681	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
413'250	411'148	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
17'000	12'088	Steuern und Beiträge	3120.004
47'760	45'531	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	5'889	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	20'573	Posttaxen	3130.002
11'000	11'589	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
14'700		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
45'340	48'727	Versicherungen	3134.000
148'760	137'850	Prüfungskosten	3138.001
701'000	799'955	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'000	2'879	Unterhalt der Mobilien	3150.100
18'000	19'899	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
25'900	16'352	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	4'293	Unterhalt der Instrumente	3151.308
9'300	8'660	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	8'374	Empfänge, Kosten	3170.005
1'000	2'438	Reisespesen	3170.100
450'000	594'794	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
242'250	242'250	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
113'850	151'790	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
50'000	40'587	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
25'920	25'920	Parkplätze, Mieten	3920.004
81'500	84'500	Prüfungsgebühren	4210.002
548'230	397'488	Schulgelder	4230.000
300'000	273'335	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
150'000	200'081	Erlös aus Fotokopien	4250.100
18'910	2'315	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
12'410	5'727	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
18'590	47'939	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'000	13'837	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
450'000	594'794	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
165'000	153'841	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5060.300	Achats d'appareils		
3246	Domaines du Collège Saint-Michel		
DCSM	Compte de résultats		
Charges		208'956	
Revenus			117'516
Solde		-91'440	
3120.004	Impôts et contributions	2'722	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'995	
3134.000	Assurances	8'481	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	149'994	
3170.100	Déplacements		
3300.001	Amortissements des immeubles	41'763	
4250.007	Ventes d'eau		320
4250.009	Ventes de gravier		12'846
4470.000	Locations		104'350
3249	Collège du Sud		
CSUD	Compte de résultats		
Charges		23'590'352	
Revenus			1'899'538
Solde		-21'690'814	
3000.200	Commissions	1'122	
3010.101	Traitements du personnel administratif	528'653	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'469'394	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	153'543	
3040.300	Allocations sociales	11'910	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	170'749	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	7'515	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	1'165'763	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'341'837	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'713	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'258	
3100.100	Fournitures de bureau	13'116	
3101.001	Matériel de nettoyage	25'230	
3101.012	Matériel pour la revente	95'042	
3101.103	Photocopies	74'715	
3102.102	Publications et publicité	3'000	

Investitionsrechnung			
	159'978	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-159'978	Saldo	
	159'978	Kauf von Geräten	5060.300
Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael			3246
Erfolgsrechnung			DCSM
209'870	138'817	Aufwand	
105'650	106'567	Ertrag	
-104'220	-32'250	Saldo	
3'000	2'722	Steuern und Beiträge	3120.004
5'900	5'355	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'710	8'481	Versicherungen	3134.000
150'000	79'996	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
500	500	Reisespesen	3170.100
41'760	41'763	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
300	320	Wasserverkäufe	4250.007
1'000	1'897	Kiesverkäufe	4250.009
104'350	104'350	Mietzinse	4470.000
Kollegium des Südens			3249
Erfolgsrechnung			CSUD
23'281'300	18'405'010	Aufwand	
1'797'460	1'766'161	Ertrag	
-21'483'840	-16'638'849	Saldo	
1'000	848	Kommissionen	3000.200
545'400	555'675	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
12'145'260	12'444'271	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
185'810	252'624	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
12'470	11'310	Sozialzulagen	3040.300
153'980	162'617	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
7'460	8'556	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
31'510	11'772	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'144'400	1'175'118	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'327'520	1'303'765	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'880	14'239	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	6'021	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	12'536	Büromaterialien	3100.100
28'000	25'092	Reinigungsmaterialien	3101.001
82'000	79'922	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
62'000	74'571	Fotokopien	3101.103
3'000	3'055	Publikationen und Werbung	3102.102

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.300	Livres	26'232	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'975	
3104.200	Fournitures d'enseignement	53'945	
3110.100	Achats de mobilier	16'583	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'973	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	33'843	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	16'200	
312	Chauffage, éclairage, eau	232'015	
3120.004	Impôts et contributions	5'865	
3130.000	Prestations de service par des tiers	19'593	
3130.001	Frais de télécommunications	7'418	
3130.002	Taxes postales	16'400	
3130.017	Culture, loisirs, sports	27'383	
3134.000	Assurances	20'898	
3138.001	Frais d'examens	121'929	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	239'991	
3150.100	Entretien du mobilier	2'492	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'830	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	18'271	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'000	
3160.100	Locations de locaux	3'000	
3170.005	Frais de réceptions	5'000	
3170.100	Déplacements	7'334	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	238'256	
3300.001	Amortissements des immeubles	6'344'724	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	37'144	
4210.002	Taxes d'examens		70'200
4230.000	Ecolages		488'302
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		95'042
4250.100	Produit des photocopies		74'715
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		11'426
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		6'703
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		94'462
4260.030	Recettes administratives diverses		3'190
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		150'553
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		238'256
4470.000	Locations		1'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		665'690
Compte des investissements			
	Dépenses	4'999'994	
	Recettes		
	Solde	-4'999'994	
5040.000	Construction d'immeubles	4'999'994	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

26'200	15'530	Bücher	3103.300
3'500	2'728	Abonnemente und Beiträge	3103.301
54'000	53'991	Schulmaterialien	3104.200
16'600	5'500	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	723	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
34'820	34'741	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
16'200	33'895	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
205'200	223'335	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'500	8'153	Steuern und Beiträge	3120.004
25'000	18'981	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'000	9'008	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	13'638	Posttaxen	3130.002
26'000	26'059	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
21'370	24'398	Versicherungen	3134.000
139'000	119'944	Prüfungskosten	3138.001
240'000	184'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	2'450	Unterhalt der Mobilien	3150.100
4'000	6'619	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
21'000	19'368	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	1'520	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'000	Räume, Mieten	3160.100
5'000	4'815	Empfänge, Kosten	3170.005
9'000	7'801	Reisespesen	3170.100
	3'770	Debitorenverluste	3181.000
247'000	280'059	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
6'344'720	1'126'710	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
34'000	30'780	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
75'500	70'950	Prüfungsgebühren	4210.002
502'330	319'168	Schulgelder	4230.000
82'000	79'922	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
62'000	74'571	Erlös aus Fotokopien	4250.100
32'470	15'142	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
27'340	22'532	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
68'420	32'784	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'000	4'392	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
135'000	115'573	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
247'000	280'059	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'000	4'737	Mietzinse	4470.000
560'400	746'331	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Investitionsrechnung

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3256	Haute école pédagogique		
HEPF	Compte de résultats		
Charges		20'605'488	
Revenus			5'916'060
Solde		-14'689'428	
3000.200	Commissions	1'949	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'808'032	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	294'506	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	90'969	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	136'348	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'985'236	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	77'834	
3020.102	Traitements des maîtres de stages	962'295	
3020.103	Traitements des formateurs-praticiens	780'381	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	106'860	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national	260'877	
3040.300	Allocations sociales	60'077	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	135'024	
3049.400	Primes de fidélité	5'478	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	9'766	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	13'303	
305	Contributions aux assurances sociales	1'178'872	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'252'868	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'039	
3090.000	Frais de formation	189'416	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'057	
3100.100	Fournitures de bureau	19'996	
3101.001	Matériel de nettoyage	27'874	
3102.102	Publications et publicité	57'365	
3103.300	Livres	203'637	
3103.301	Abonnements et cotisations	40'524	
3104.200	Fournitures d'enseignement	47'910	
3105.100	Produits alimentaires	8'854	
3110.100	Achats de mobilier	3'820	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	74'271	
3111.500	Achats de véhicules	49'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	49'743	
312	Chauffage, éclairage, eau	260'565	
3120.004	Impôts et contributions	7'190	
3130.000	Prestations de service par des tiers	112'350	
3130.001	Frais de télécommunications	15'192	
3130.002	Taxes postales	19'152	
3130.017	Culture, loisirs, sports	84'600	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	8'200	
3134.000	Assurances	30'126	
3138.001	Frais d'examens	74'147	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	439'993	

		Pädagogische Hochschule	3256
		Erfolgsrechnung	HEPF
20'146'310	20'687'016	Aufwand	
4'887'440	4'875'747	Ertrag	
-15'258'870	-15'811'269	Saldo	
3'000	2'693	Kommissionen	3000.200
4'055'230	3'983'234	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
358'830	311'752	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
118'000	101'335	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	137'464	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'365'740	7'313'209	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
32'230	78'919	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'065'120	804'635	Gehälter der Praktikumslehrer	3020.102
675'220	773'501	Gehälter der Praxisausbildner	3020.103
110'000	122'346	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
	209'261	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
58'010	62'483	Sozialzulagen	3040.300
118'470	127'498	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
7'460	8'713	Treueprämien	3049.400
12'250	11'090	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
14'980	7'596	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'108'990	1'205'624	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'295'120	1'249'923	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'130	14'314	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
190'000	195'686	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	12'694	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	25'954	Büromaterialien	3100.100
30'000	21'813	Reinigungsmaterialien	3101.001
57'500	77'149	Publikationen und Werbung	3102.102
209'400	189'759	Bücher	3103.300
34'900	41'948	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	59'662	Schulmaterialien	3104.200
10'000	12'622	Lebensmittel	3105.100
3'820	14'791	Anschaffung von Mobilien	3110.100
74'420	67'905	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
50'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
50'000	101'288	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
316'350	288'001	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
7'000	1'859	Steuern und Beiträge	3120.004
113'000	114'017	Dienstleistungen Dritter	3130.000
18'500	16'086	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	21'305	Posttaxen	3130.002
48'000	44'095	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	14'122	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
31'640	33'537	Versicherungen	3134.000
75'000	60'784	Prüfungskosten	3138.001
440'000	489'939	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	33'943	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	36'407	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	33'922	
3170.005	Frais de réceptions	24'927	
3170.100	Déplacements	106'935	
3181.000	Pertes sur créances	22	
3192.015	Droits d'auteurs		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	28'973	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'431'909	
3300.001	Amortissements des immeubles	748'518	
3300.008	Amortissements des appareils	83'237	
3631.000	Part aux frais de conférences	18'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	7'800	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	50'200	
4210.002	Taxes d'exams		92'354
4230.000	Ecolages		823'344
4240.000	Prestations de service pour des tiers		9'683
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		9'283
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'187
4260.004	Récupérations de traitements		322'276
4260.027	Récupérations de frais de port		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		76'075
4260.030	Recettes administratives diverses		89'586
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'431'909
4309.200	Pensions		4'872
4470.000	Locations		26'890
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'992'000
4630.000	Subventions fédérales		36'600
Compte des investissements			
	Dépenses	10'216	
	Recettes		
	Solde	-10'216	
5060.300	Achats d'appareils	10'216	
3258	Haute Ecole de santé		
HESS	Compte de résultats		
	Charges	16'604'403	
	Revenus		10'998'103
	Solde	-5'606'300	
3000.200	Commissions	3'198	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'359'620	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	170'726	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	134'387	
3010.130	Traitements des élèves	1'455'213	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'096'488	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

36'000	34'300	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
40'000	48'808	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
35'000	14'463	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
25'000	25'011	Empfänge, Kosten	3170.005
108'000	98'292	Reisespesen	3170.100
	82	Debitorenverluste	3181.000
	154	Urheberrechte	3192.015
29'000	29'826	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
700'000	1'068'003	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
748'520	765'019	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
80'680	107'579	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
18'000	18'077	Konferenzkostenanteil	3631.000
7'800	7'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
45'000	39'000	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
96'040	88'470	Prüfungsgebühren	4210.002
814'000	554'809	Schulgelder	4230.000
	36'651	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
44'710	3'021	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
4'980	2'357	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	259'340	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	610	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
31'210	53'666	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
126'000	146'027	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
700'000	1'068'003	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
5'000	9'792	Kostgelder	4309.200
30'000	22'250	Mietzinse	4470.000
3'034'500	2'630'750	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
		Bundesbeiträge	4630.000

Investitionsrechnung

180'000

Ausgaben

Einnahmen

-180'000

Saldo

180'000

Kauf von Geräten

5060.300

Hochschule für Gesundheit

3258

Erfolgsrechnung

HESS

18'281'260

13'011'366

Aufwand

10'263'920

9'664'007

Ertrag

-8'017'340

-3'347'359

Saldo

2'500	1'793	Kommissionen	3000.200
1'319'920	1'346'367	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
110'000	107'426	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
135'130	135'971	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
1'424'400	1'339'580	Gehälter der Schüler	3010.130
6'336'310	5'763'595	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	208'749	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	637'208	
3040.300	Allocations sociales	21'665	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	76'673	
3049.400	Primes de fidélité	2'037	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'234	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'796	
305	Contributions aux assurances sociales	731'810	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	813'007	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'726	
3090.000	Frais de formation	111'668	
3091.000	Frais de recrutement	33'364	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'396	
3100.100	Fournitures de bureau	92'207	
3101.001	Matériel de nettoyage	12'253	
3102.102	Publications et publicité	65'112	
3103.300	Livres	47'474	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'397	
3104.200	Fournitures d'enseignement	75'795	
3110.100	Achats de mobilier	18'773	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	19'518	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'479	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	84'638	
312	Chauffage, éclairage, eau	104'918	
3120.004	Impôts et contributions	1'130	
3130.000	Prestations de service par des tiers	189'974	
3130.001	Frais de télécommunications	1'762	
3130.002	Taxes postales	16'014	
3130.017	Culture, loisirs, sports	20'733	
3134.000	Assurances	11'228	
3138.001	Frais d'examens	30'255	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	139'812	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'807	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	3'298	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'113	
3160.100	Locations de locaux	123'687	
3170.005	Frais de réceptions	28'019	
3170.100	Déplacements	117'898	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'972'511	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'400	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	46'440	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	479'792	
4210.002	Taxes d'examens		4'800
4230.000	Ecolages		902'259
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		9'842
4260.004	Récupérations de traitements		1'779
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		436'566
4470.000	Locations		19'185

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

125'340	145'266	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
350'000	311'725	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
16'940	18'987	Sozialzulagen	3040.300
62'580	59'692	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'280	1'300	Treueprämien	3049.400
3'290	3'137	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
681'350	667'032	Sozialversicherungsbeiträge	305
798'130	743'477	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'000	7'836	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
78'000	71'207	Ausbildungskosten	3090.000
45'000	50'834	Rekrutierungskosten	3091.000
5'000	3'801	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
85'000	93'126	Büromaterialien	3100.100
16'000	13'712	Reinigungsmaterialien	3101.001
65'000	103'105	Publikationen und Werbung	3102.102
42'000	39'311	Bücher	3103.300
6'000	5'458	Abonnemente und Beiträge	3103.301
35'000	102'245	Schulmaterialien	3104.200
13'960	17'610	Anschaffung von Mobilien	3110.100
15'400	23'596	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'500	1'799	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
75'900	64'582	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
106'870	102'215	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'200	848	Steuern und Beiträge	3120.004
31'000	97'490	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	2'191	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	14'673	Posttaxen	3130.002
25'000	24'261	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
11'490	13'198	Versicherungen	3134.000
14'000	8'821	Prüfungskosten	3138.001
140'000	119'397	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'200	3'274	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'000	4'157	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
12'050	12'322	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
165'750	113'141	Räume, Mieten	3160.100
7'000	44'648	Empfänge, Kosten	3170.005
130'000	117'629	Reisespesen	3170.100
5'267'510	596'986	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
2'400	3'200	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
40'000	42'312	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
446'860	447'032	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
4'000	3'660	Prüfungsgebühren	4210.002
457'500	730'063	Schulgelder	4230.000
7'990	17'244	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
21'790	37'568	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
112'700	304'906	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
15'000	15'930	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'915'745
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		-20'720
4637.000	Participations de tiers		600'647
4910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé		1'128'000
Compte des investissements			
	Dépenses	2'499'981	
	Recettes		
	Solde	-2'499'981	
5040.000	Construction d'immeubles	2'499'981	
5040.002	Aménagement d'immeubles		
3259	Haute école fribourgeoise de travail social		
HETS	Compte de résultats		
	Charges	10'245'217	
	Revenus		9'231'882
	Solde	-1'013'335	
3000.200	Commissions	2'814	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'589'555	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	402'745	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'098'998	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	616'606	
3040.300	Allocations sociales	37'596	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	66'964	
3049.400	Primes de fidélité	683	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	300	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	537'159	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	620'365	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'397	
3090.000	Frais de formation	54'755	
3091.000	Frais de recrutement	2'174	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'751	
3100.100	Fournitures de bureau	41'660	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'678	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	7'560	
3102.102	Publications et publicité	60'756	
3103.300	Livres	61'332	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'231	
3104.200	Fournitures d'enseignement	44'203	
3110.100	Achats de mobilier	10'678	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'119	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	3'819	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	92'106	
312	Chauffage, éclairage, eau	65'053	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

8'116'940	7'217'122	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	20'720	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
400'000	339'194	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'128'000	977'600	Personal- und Betriebskosten von FH-Gesundheit belastet	4910.014

Investitionsrechnung

2'500'000	999'993	Ausgaben	
		Einnahmen	
-2'500'000	-999'993	Saldo	
2'500'000	473'840	Bau von Gebäuden	5040.000
	526'153	Ausbau von Gebäuden	5040.002

Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit

3259

Erfolgsrechnung

HETS

9'571'650	10'545'827	Aufwand	
7'996'550	9'043'604	Ertrag	
-1'575'100	-1'502'223	Saldo	

7'000	2'472	Kommissionen	3000.200
1'521'030	1'647'223	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
388'800	413'698	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	4'919	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
3'863'650	4'113'356	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
650'000	738'257	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
28'810	36'784	Sozialzulagen	3040.300
64'280	69'207	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
370	529	Treueprämien	3049.400
300	304	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	5'680	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
477'250	546'998	Sozialversicherungsbeiträge	305
557'090	599'485	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'680	6'471	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
55'000	35'259	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	2'867	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	6'823	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
55'000	55'845	Büromaterialien	3100.100
7'000	7'644	Reinigungsmaterialien	3101.001
7'000	7'117	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
55'000	60'491	Publikationen und Werbung	3102.102
56'000	59'159	Bücher	3103.300
8'800	9'735	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	37'747	Schulmaterialien	3104.200
10'000	18'374	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	3'358	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
4'800	6'346	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
92'400	111'997	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
59'720	61'439	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	315'204	
3130.001	Frais de télécommunications	2'739	
3130.002	Taxes postales	20'013	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	13'878	
3130.017	Culture, loisirs, sports	7'365	
3134.000	Assurances	1'440	
3138.001	Frais d'examens	136'783	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	23'905	
3150.100	Entretien du mobilier	783	
3150.200	Entretien des machines	1'490	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'361	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'457	
3160.100	Locations de locaux	622'837	
3170.005	Frais de réceptions	17'753	
3170.100	Déplacements	113'286	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'600	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	41'280	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	446'985	
4210.002	Taxes d'examens		92'400
4230.000	Ecolages		367'800
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		45'415
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		36'798
4260.030	Recettes administratives diverses		12'952
4470.000	Locations		13'760
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'825'348
4630.000	Subventions fédérales		103'741
4637.000	Participations de tiers		733'667
3260	Université - Compte ordinaire		
UNIV	Compte de résultats		
	Charges	207'664'806	
	Revenus		119'160'673
	Solde	-88'504'133	
3000.200	Commissions	75'427	
3010.101	Traitements du personnel administratif	22'358'255	
3010.105	Traitements du personnel du service informatique	3'002'258	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	11'068'533	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'408'932	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	463'683	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	909'169	
3020.110	Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires	29'736'539	
3020.111	Traitements des professeurs associés	12'397'024	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	5'561'849	
3020.113	Traitements des maîtres assistants	21'127'644	
3020.114	Traitements des assistants	22'705'978	
3020.115	Traitements des professeurs de sports	249'505	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

115'000	306'974	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	4'002	Kosten für Telekommunikation	3130.001
21'000	21'867	Posttaxen	3130.002
10'000	4'314	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
4'000	6'386	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'440	2'940	Versicherungen	3134.000
118'000	114'665	Prüfungskosten	3138.001
30'000	22'632	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'000	557	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	239	Unterhalt der Maschinen	3150.200
2'000	60	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'000	1'144	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
27'000	27'069	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
632'650	623'105	Räume, Mieten	3160.100
17'000	20'618	Empfänge, Kosten	3170.005
135'000	211'246	Reisespesen	3170.100
3'600	3'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
45'000	44'376	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
367'980	460'253	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
75'000	93'600	Prüfungsgebühren	4210.002
357'000	373'600	Schulgelder	4230.000
13'160	187	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
41'710	34'320	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000	10'226	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
10'000	10'600	Mietzinse	4470.000
6'888'680	7'467'677	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
84'000	189'510	Bundesbeiträge	4630.000
517'000	863'885	Beteiligungen Dritter	4637.000

Universität - Ordentlicher Haushalt

3260

Erfolgsrechnung

UNIV

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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.116	Traitements des professeurs auxiliaires de didactique	129'608	
3020.117	Traitements du personnel des instituts associés	366'859	
3020.118	Revalorisation des traitements du personnel		
3020.137	Contribution de solidarité du personnel enseignant		
3040.300	Allocations sociales	510'428	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	730'156	
3049.400	Primes de fidélité	16'022	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	19'045	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	14'929	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	125'183	
305	Contributions aux assurances sociales	11'220'482	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	11'954'887	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	122'990	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	390'086	
3090.000	Frais de formation	67'120	
3091.000	Frais de recrutement	63'891	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	18'674	
3100.100	Fournitures de bureau	164'447	
3101.001	Matériel de nettoyage	355'495	
3101.006	Carburants	3'301	
3102.102	Publications et publicité	413'302	
3103.301	Abonnements et cotisations	20'890	
3103.304	Livres et accès aux banques de données	3'339'210	
3104.200	Fournitures d'enseignement	8'936	
3110.100	Achats de mobilier	589'589	
3110.200	Achats de machines	6'575	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	4'006'896	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	95'498	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	1'060'964	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'578'880	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'256'488	
3120.004	Impôts et contributions	87'138	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'845'860	
3130.001	Frais de télécommunications	78'342	
3130.002	Taxes postales	431'895	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	516'653	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'793'141	
3130.096	Service d'aumônerie	136'089	
3134.000	Assurances	431'495	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'975	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'646'388	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	309'553	
3150.100	Entretien du mobilier	59'289	
3150.200	Entretien des machines	10'585	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	119'738	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	62'477	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	150'584	
3160.100	Locations de locaux	3'139'452	
3170.005	Frais de réceptions	262'932	
3170.100	Déplacements	411'797	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

150'970	129'544	Gehälter der Didaktiklehrer	3020.116
472'230	494'892	Gehälter des Personals der angegliederten Institute	3020.117
-3'500'000		Erhöhung Personalgehälter	3020.118
-1'282'350		Solidaritätsbeitrag der Lehrkräfte	3020.137
469'900	518'840	Sozialzulagen	3040.300
548'650	678'086	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
15'770	20'698	Treueprämien	3049.400
19'030	22'670	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
45'770	28'941	Dienstaltersgeschenke	3049.500
134'900	109'340	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
11'272'750	11'257'879	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'163'250	11'528'390	Pensionskassenbeiträge	3051.000
126'530	122'824	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	486'244	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
90'700	59'896	Ausbildungskosten	3090.000
129'420	33'911	Rekrutierungskosten	3091.000
21'220	15'505	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
165'670	163'694	Büromaterialien	3100.100
373'700	355'395	Reinigungsmaterialien	3101.001
4'500	3'393	Treibstoffe	3101.006
445'220	438'564	Publikationen und Werbung	3102.102
23'230	19'041	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'339'210	3'330'900	Bücher und Zugriff auf Datenbanken	3103.304
5'000	37'945	Schulmaterialien	3104.200
589'340	572'412	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'100	10'759	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'207'210	3'125'989	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
80'000	140'774	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
880'860	956'970	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
2'578'910	2'100'823	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'408'160	4'213'543	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
95'720	76'991	Steuern und Beiträge	3120.004
2'647'730	2'965'810	Dienstleistungen Dritter	3130.000
96'100	97'936	Kosten für Telekommunikation	3130.001
454'500	423'500	Posttaxen	3130.002
510'000	503'432	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
11'000	11'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'793'000	250'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
195'170	153'099	Seelsorge	3130.096
431'360	429'164	Versicherungen	3134.000
2'140	1'831	Fahrzeugsteuern	3137.000
4'646'400	4'600'441	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
379'360	306'334	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
52'540	50'806	Unterhalt der Mobilien	3150.100
10'100	5'188	Unterhalt der Maschinen	3150.200
122'450	120'543	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
80'590	58'596	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
151'050	158'393	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'212'400	3'189'769	Räume, Mieten	3160.100
253'580	86'621	Empfänge, Kosten	3170.005
465'940	438'236	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3192.015	Droits d'auteurs	186'746	
3199.004	Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires	9'958'710	
3300.001	Amortissements des immeubles	5'649'594	
3631.000	Part aux frais de conférences	441'168	
3636.200	Subventions cantonales	367'150	
3910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale	1'839'430	
4210.000	Emoluments		665'391
4210.002	Taxes d'examens		936'880
4230.001	Taxes d'inscription		9'199'735
4250.001	Ventes d'imprimés		
4250.002	Ventes de matériel		20'304
4250.100	Produit des photocopies		59'911
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		203'406
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		110'411
4260.004	Récupérations de traitements		295'593
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		319'126
4260.030	Recettes administratives diverses		24'494
4401.000	Intérêts des prêts		4'385
4470.000	Locations		472'010
4511.007	Prélèvements sur provisions		800'000
4611.000	Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation		63'825'899
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		
4630.003	Subventions fédérales pour l'exploitation		41'857'200
4636.002	Subventions du Conseil de l'Université		290'525
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		75'403
Compte des investissements			
	Dépenses	12'123'050	
	Recettes		8'470'000
	Solde	-3'653'050	
5040.000	Construction d'immeubles	1'299'992	
5040.002	Aménagement d'immeubles	10'823'058	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		3'220'000
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		5'250'000
3261	Université - Autres sources externes de financement		
UNIF	Compte de résultats		
	Charges	31'435'248	
	Revenus		31'435'248
	Solde		
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'472'943	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	1'628'569	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	612'175	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

182'970	169'910	Urheberrechte	3192.015
9'882'580	9'924'280	Betriebskosten Dienststellen, Institute, Seminare und Laboratorien	3199.004
6'151'170	5'897'595	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
517'830	408'910	Konferenzkostenanteil	3631.000
367'150	358'190	Kantonsbeiträge	3636.200
1'839'430	1'743'700	Leistungen der Kantonsbibliothek	3910.001
636'820	658'482	Gebühren	4210.000
860'750	991'600	Prüfungsgebühren	4210.002
9'128'850	9'073'613	Einschreibengebühren	4230.001
	1'572	Verkauf von Drucksachen	4250.001
20'300	20'104	Materialverkäufe	4250.002
58'000	58'768	Erlös aus Fotokopien	4250.100
163'800	67'330	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
144'230	100'429	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
303'920	290'572	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
233'450	471'436	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'410	25'036	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
9'000	5'482	Zinsen auf Darlehen	4401.000
349'700	384'576	Mietzinse	4470.000
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
58'939'830	58'613'319	Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone	4611.000
227'100	366'300	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
41'857'200	41'857'200	Betriebsbeiträge des Bundes	4630.003
349'800	285'860	Beiträge des Hochschulrates	4636.002
71'020	41'190	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
Investitionsrechnung			
12'123'060	13'280'680	Ausgaben	
6'136'920	6'318'381	Einnahmen	
-5'986'140	-6'962'299	Saldo	
1'300'000	7'280'686	Bau von Gebäuden	5040.000
10'823'060	5'999'994	Ausbau von Gebäuden	5040.002
3'636'920	6'318'381	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
2'500'000		Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001
Universität - Sonstige externe Finanzierungsquellen			3261
Erfolgsrechnung			UNIF
26'606'900	29'378'453	Aufwand	
26'606'900	29'378'453	Ertrag	
Saldo			
3'243'100	3'284'329	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'553'500	1'592'478	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
677'800	629'580	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.114	Traitements des assistants	12'479'197	
3100.100	Fournitures de bureau	248'207	
3102.102	Publications et publicité	333'080	
3103.300	Livres	182'263	
3104.200	Fournitures d'enseignement	2'733	
3106.013	Produits chimiques	42'277	
3106.016	Produits pour les laboratoires	555'053	
3110.100	Achats de mobilier	3'017	
3110.200	Achats de machines	649'546	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	47'755	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	445'739	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	812'515	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	141'392	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'776'451	
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales	15'311	
3132.063	Contrôle par des tiers	16'200	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	76'775	
3138.001	Frais d'examens	335'006	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	19'211	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	6'010	
3151.500	Entretien des véhicules	28'002	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	24'502	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	110'180	
3170.100	Déplacements	2'426'162	
3170.200	Délégations et représentations	140'880	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	3'831'062	
3636.200	Subventions cantonales	973'037	
4210.000	Emoluments		309'575
4230.001	Taxes d'inscription		8'640
4240.000	Prestations de service pour des tiers		3'129'374
4240.005	Redevances d'utilisation		447'955
4240.007	Locations de matériel et de machines		46'237
4250.000	Ventes		130'291
4250.001	Ventes d'imprimés		40'284
4407.000	Intérêts des placements à long terme		315'824
4630.000	Subventions fédérales		1'255'226
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		160'000
4637.000	Participations de tiers		25'591'842
3265	Service de la culture		
CULT	Compte de résultats		
	Charges	5'558'154	
	Revenus		1'140'000
	Solde	-4'418'154	
3000.200	Commissions	10'580	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

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

Amt für Kultur

3265

Erfolgsrechnung

CULT

5'653'010	5'389'471	Aufwand	
1'140'000	1'013'925	Ertrag	
-4'513'010	-4'375'546	Saldo	
16'000	16'394	Kommissionen	3000.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.100	Traitements du personnel	372'889	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	81'493	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	32'779	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	39'017	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	342	
3090.000	Frais de formation	390	
3100.100	Fournitures de bureau	60	
3102.102	Publications et publicité	1'215	
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations	830	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	3'247	
3130.000	Prestations de service par des tiers	36'105	
3130.001	Frais de télécommunications	688	
3134.000	Assurances	420	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.005	Frais de réceptions	905	
3170.100	Déplacements	3'404	
3510.011	Versements au fonds de la culture	500'000	
3636.000	Subventions cantonales	40'090	
3636.002	Subventions cantonales pour le Centre suisse de recherche et d'information sur le vitrail	255'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	3'817'701	
3636.121	Subventions cantonales pour la lecture publique	11'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	350'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4510.011	Prélèvements sur le fonds de la culture		500'000
4637.000	Participations de tiers		140'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	350'000	
	Recettes		
	Solde	-350'000	
5620.002	Subventions cantonales pour la construction de bâtiments affectés à la culture	350'000	
3270	Archives de l'Etat		
ARCH	Compte de résultats		
	Charges	1'268'970	
	Revenus		172'807
	Solde	-1'096'163	
3000.200	Commissions	1'014	
3010.100	Traitements du personnel	651'368	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	111'420	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

374'840	381'536	Gehälter des Personals	3010.100
	81'992	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'100	1'350	Treueprämien	3049.400
33'060	33'588	Sozialversicherungsbeiträge	305
39'930	35'861	Pensionskassenbeiträge	3051.000
350	338	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	120	Ausbildungskosten	3090.000
	195	Büromaterialien	3100.100
2'500	7'294	Publikationen und Werbung	3102.102
300		Bücher	3103.300
200	809	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'923	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
40'000	20'992	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	528	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100	200	Versicherungen	3134.000
10'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'616	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	7'131	Reisespesen	3170.100
500'000	500'000	Einlagen in den Kulturfonds	3510.011
40'000	41'613	Kantonsbeiträge	3636.000
255'000	225'000	Kantonsbeiträge für das Schweiz. Zentrum für Forschung und Information zur Glasmalerei	3636.002
3'950'000	3'879'537	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
11'000	11'000	Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibliotheken	3636.121
350'000	123'750	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
17'130	16'705	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	2	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	513'923	Entnahmen aus dem Kulturfonds	4510.011
140'000		Beteiligungen Dritter	4637.000
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung

350'000	123'750	Ausgaben
		Einnahmen
-350'000	-123'750	Saldo

350'000	123'750	Kantonsbeiträge für den Bau von Gebäuden für kulturelle Zwecke	5620.002
---------	---------	--	----------

Staatsarchiv

3270

Erfolgsrechnung

ARCH

1'144'220	1'274'477	Aufwand
11'000	190'168	Ertrag
-1'133'220	-1'084'309	Saldo

1'500	1'494	Kommissionen	3000.200
660'790	660'669	Gehälter des Personals	3010.100
47'000	82'925	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national	62'009	
3040.300	Allocations sociales	6'900	
3049.400	Primes de fidélité	1'000	
305	Contributions aux assurances sociales	72'141	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	76'549	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	864	
3090.000	Frais de formation	5'274	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	257	
3100.100	Fournitures de bureau	17'179	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'044	
3103.300	Livres	7'008	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'024	
3103.311	Achats de documents	6'782	
3109.019	Microfilmage	8'000	
3110.100	Achats de mobilier	2'216	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	29'908	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	39'031	
3130.000	Prestations de service par des tiers	55'814	
3130.001	Frais de télécommunications	467	
3130.002	Taxes postales	2'192	
3130.009	Activités culturelles	8'578	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'818	
3134.000	Assurances	5'488	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'109	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	22'680	
3159.311	Entretien des documents	34'997	
3170.100	Déplacements	1'751	
3300.001	Amortissements des immeubles	10'789	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'300	
4210.000	Emoluments		1'685
4260.004	Récupérations de traitements		92'770
4260.030	Recettes administratives diverses		4'211
4630.013	Subventions fédérales pour la protection des biens culturels		4'955
4630.050	Subventions du fonds national		69'186
3271	Bibliothèque cantonale et universitaire		
BCUN	Compte de résultats		
	Charges	13'674'184	
	Revenus		2'415'680
	Solde	-11'258'504	
3000.200	Commissions	4'412	
3010.100	Traitements du personnel	5'142'983	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	797'618	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	99'193	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		

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

Kantons- und Universitätsbibliothek

3271

Erfolgsrechnung

BCUN

13'893'800	13'823'251	Aufwand	
2'373'510	2'386'621	Ertrag	
-11'520'290	-11'436'630	Saldo	
2'000	2'426	Kommissionen	3000.200
5'184'720	5'237'817	Gehälter des Personals	3010.100
911'670	792'453	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	99'849	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	23'298	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	53'887	
3049.400	Primes de fidélité	4'329	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'380	
305	Contributions aux assurances sociales	524'982	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	542'671	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'329	
3090.000	Frais de formation	18'937	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'726	
3100.100	Fournitures de bureau	33'776	
3101.001	Matériel de nettoyage	25'431	
3101.103	Photocopies	60'479	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	86'770	
3102.102	Publications et publicité	40'099	
3103.300	Livres	568'018	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'251'009	
3103.303	Collections du patrimoine fribourgeois	38'559	
3109.019	Microfilmage	79'388	
3110.100	Achats de mobilier	24'430	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	24'021	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	21'541	
312	Chauffage, éclairage, eau	302'516	
3120.004	Impôts et contributions	6'037	
3130.000	Prestations de service par des tiers	149'842	
3130.001	Frais de télécommunications	6'907	
3130.002	Taxes postales	66'951	
3130.009	Activités culturelles	34'756	
3130.012	Restauration de manuscrits et incunables	24'844	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	12'734	
3134.000	Assurances	16'662	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	371'199	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	26'326	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	7'034	
3151.500	Entretien des véhicules	3'656	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	19'565	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	825'027	
3159.310	Entretien des collections	129'556	
3160.100	Locations de locaux	418'372	
3170.100	Déplacements	22'657	
3181.000	Pertes sur créances	4'140	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	31'330	
3199.010	Expositions temporaires	37'587	
3300.001	Amortissements des immeubles	670'342	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	30'179	
3511.000	Versements aux fonds		
4230.002	Taxes des étudiants de l'Université		236'820
4240.000	Prestations de service pour des tiers		58'175
4240.004	Taxes d'entrées		6'796
4250.000	Ventes		8'793
4250.019	Produit de la cafétéria		29'575

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

56'180	69'038	Sozialzulagen	3040.300
4'250	4'270	Treueprämien	3049.400
17'510	7'666	Dienstaltersgeschenke	3049.500
460'160	533'157	Sozialversicherungsbeiträge	305
501'290	527'388	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'520	6'361	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'000	22'954	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	5'794	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
49'000	47'584	Büromaterialien	3100.100
28'500	21'092	Reinigungsmaterialien	3101.001
64'000	59'977	Fotokopien	3101.103
87'000	84'951	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
40'000	42'608	Publikationen und Werbung	3102.102
600'000	583'013	Bücher	3103.300
2'243'000	2'124'838	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	39'878	Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes	3103.303
80'000	79'451	Mikroverfilmung	3109.019
24'790	21'009	Anschaffung von Mobilien	3110.100
21'000	82'244	Anschaffung von Maschinen	3110.200
34'000	28'972	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
73'300	28'511	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
340'570	331'821	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'500	3'897	Steuern und Beiträge	3120.004
150'000	142'041	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	7'664	Kosten für Telekommunikation	3130.001
70'000	67'749	Posttaxen	3130.002
35'000	31'454	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
25'000	25'005	Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln	3130.012
15'200	29'551	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
16'410	17'745	Versicherungen	3134.000
400'000	384'779	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
35'000	24'192	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
14'000	11'766	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	5'595	Fahrzeugunterhalt	3151.500
24'300	23'250	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
839'900	740'419	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
130'000	130'441	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
418'690	418'372	Räume, Mieten	3160.100
21'000	18'877	Reisespesen	3170.100
	3'275	Debitorenverluste	3181.000
50'000	27'070	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
38'000	47'942	Sonderausstellungen	3199.010
670'340	716'445	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	37'305	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
25'000		Fondseinlagen	3511.000
231'000	232'596	Gebühren der Universitätsstudenten	4230.002
12'180	26'000	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
11'000	11'754	Eintrittsgebühren	4240.004
15'000	20'234	Verkäufe	4250.000
30'000	30'175	Ertrag aus der Cafeteria	4250.019

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4250.100	Produit des photocopies		43'651
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		16'089
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		4'173
4260.030	Recettes administratives diverses		62'625
4260.098	Récupérations de traitements		15'040
4270.000	Amendes		52'617
4470.000	Locations		11'796
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		1'839'430
4910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		30'100
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5040.000	Construction d'immeubles		
3272	Conservatoire		
CONS	Compte de résultats		
Charges		19'500'072	
Revenus			12'271'332
Solde		-7'228'740	
3000.200	Commissions	3'732	
3010.101	Traitements du personnel administratif	701'493	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	148'289	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'500'187	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	98'253	
3020.137	Contribution de solidarité du personnel enseignant		
3040.300	Allocations sociales	17'640	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	147'224	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	10'305	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	48'697	
305	Contributions aux assurances sociales	1'189'850	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'330'613	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'668	
3060.000	Pensions de retraite	168'930	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	85'800	
3090.000	Frais de formation	15'217	
3091.000	Frais de recrutement	566	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'478	
3100.100	Fournitures de bureau	15'219	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'216	
3102.102	Publications et publicité	22'052	
3103.300	Livres	5'817	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'503	
3104.200	Fournitures d'enseignement	3'257	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

64'000	46'910	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	2'048	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	72'054	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
67'000	62'731	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Gehaltsrückerstattungen	4260.098
62'000	65'323	Bussen	4270.000
11'800	11'796	Mietzinse	4470.000
	30'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
1'839'430	1'743'700	Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek	4910.001
30'100	31'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	4910.005
Investitionsrechnung			
	999'997	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-999'997	Saldo	
	999'997	Bau von Gebäuden	5040.000
Konservatorium			3272
Erfolgsrechnung			CONS
19'773'140	19'345'852	Aufwand	
12'707'610	12'044'023	Ertrag	
-7'065'530	-7'301'829	Saldo	
4'500	4'810	Kommissionen	3000.200
720'830	681'385	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
149'950	152'549	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
12'968'280	12'715'270	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
68'760	82'117	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
-133'960		Solidaritätsbeitrag der Lehrkräfte	3020.137
13'210	14'115	Sozialzulagen	3040.300
119'360	149'559	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
10'260	10'659	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
49'670	40'482	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'227'100	1'212'802	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'402'810	1'307'597	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'180	14'894	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
		Ruhegehälter	3060.000
66'550	93'130	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
17'000	24'529	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	984	Rekrutierungskosten	3091.000
2'300	636	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	22'207	Büromaterialien	3100.100
9'000	8'986	Reinigungsmaterialien	3101.001
25'000	16'316	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	8'880	Bücher	3103.300
2'500	2'134	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000	5'603	Schulmaterialien	3104.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.100	Achats de mobilier	2'106	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'834	
3111.308	Achats d'instruments	43'852	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'532	
312	Chauffage, éclairage, eau	161'744	
3130.000	Prestations de service par des tiers	140'551	
3130.001	Frais de télécommunications	4'484	
3130.002	Taxes postales	22'496	
3130.009	Activités culturelles	47'610	
3134.000	Assurances	4'930	
3138.001	Frais d'examens	34'009	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	73'809	
3151.308	Entretien des instruments	78'937	
3160.100	Locations de locaux	1'545'932	
3170.005	Frais de réceptions	3'078	
3170.100	Déplacements	85'463	
3181.000	Pertes sur créances	5'654	
3300.001	Amortissements des immeubles	44'689	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	100'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'600	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	73'656	
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	473'099	
4230.000	Ecolages		4'445'133
4240.010	Taxes d'auditions et de concerts		24'319
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		29'431
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'244
4260.004	Récupérations de traitements		91'927
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		11'698
4260.030	Recettes administratives diverses		18'206
4470.000	Locations		40'103
4611.004	Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		473'099
4612.000	Part des communes		6'893'912
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		7'915
4910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		230'345
Compte des investissements			
	Dépenses	-70'600	
	Recettes		
	Solde		70'600
5040.002	Aménagement d'immeubles	-70'600	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

3'000	2'519	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	3'979	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
45'000	49'220	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
2'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
186'000	154'588	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
113'000	97'158	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	5'238	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	20'465	Posttaxen	3130.002
50'000	53'487	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
4'930	9'240	Versicherungen	3134.000
25'000	17'420	Prüfungskosten	3138.001
82'000	82'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
88'000	79'514	Unterhalt der Instrumente	3151.308
1'559'060	1'423'335	Räume, Mieten	3160.100
4'000	6'737	Empfänge, Kosten	3170.005
91'000	85'842	Reisespesen	3170.100
	12'408	Debitorenverluste	3181.000
51'750	57'500	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
125'000	100'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
2'600	2'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
73'000	73'284	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
5'000	5'000	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
459'000	434'476	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	3920.005
4'442'700	4'256'150	Schulgelder	4230.000
28'000	25'949	Gebühren für Vorträge und Konzerte	4240.010
17'000	3'138	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
18'000	2'477	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
499'470	79'522	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
15'000	13'911	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'000	33'344	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
33'500	33'748	Mietzinse	4470.000
459'000	434'476	Beiträge der Kantone für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4611.004
6'920'940	6'918'940	Anteil der Gemeinden	4612.000
8'000	2'678	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
245'000	239'692	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	4910.008

Investitionsrechnung

574'992

Ausgaben

Einnahmen

-574'992

Saldo

574'992

Ausbau von Gebäuden

5040.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3273	Musée d'art et d'histoire		
MAHF	Compte de résultats		
Charges		3'281'926	
Revenus			116'137
Solde		-3'165'789	
3000.200	Commissions	1'505	
3010.100	Traitements du personnel	1'499'158	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	24'985	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	45'969	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	26'453	
3040.300	Allocations sociales	16'241	
3049.400	Primes de fidélité	1'550	
305	Contributions aux assurances sociales	135'243	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	144'267	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'604	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	13'393	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'484	
3101.012	Matériel pour la revente	20'966	
3102.102	Publications et publicité	40'444	
3103.300	Livres	4'946	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'016	
3103.310	Achats de collections	100'238	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	50'018	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'916	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	139'466	
3120.004	Impôts et contributions	605	
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'333	
3130.001	Frais de télécommunications	5'613	
3130.002	Taxes postales	24'718	
3134.000	Assurances	30'920	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	299'890	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	6'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	10'483	
3159.310	Entretien des collections	31'962	
3160.100	Locations de locaux	12'000	
3170.005	Frais de réceptions	10'008	
3170.100	Déplacements	10'853	
3199.010	Expositions temporaires	415'811	
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		47'739
4250.001	Ventes d'imprimés		45'771

Museum für Kunst und Geschichte			3273
Erfolgsrechnung			MAHF
3'285'350	3'518'220	Aufwand	
121'100	99'432	Ertrag	
-3'164'250	-3'418'788	Saldo	
2'500	1'513	Kommissionen	3000.200
1'504'010	1'514'778	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	148'556	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	23'145	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	25'654	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
16'360	17'100	Sozialzulagen	3040.300
1'550	1'550	Treueprämien	3049.400
133'390	146'837	Sozialversicherungsbeiträge	305
146'930	149'797	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'580	1'749	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	400	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'000	17'685	Büromaterialien	3100.100
8'000	5'513	Reinigungsmaterialien	3101.001
21'000	19'958	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
40'000	40'019	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	5'505	Bücher	3103.300
7'000	6'275	Abonnemente und Beiträge	3103.301
100'000	99'981	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
	14'447	Anschaffung von Mobilien	3110.100
50'000	77'506	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000	1'590	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	6'487	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
169'500	164'887	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
900	441	Steuern und Beiträge	3120.004
10'000	26'886	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	9'918	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	23'057	Posttaxen	3130.002
30'700	28'105	Versicherungen	3134.000
300'000	299'910	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'000	6'130	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
13'000	12'880	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
32'000	30'133	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
12'060	12'000	Räume, Mieten	3160.100
10'000	13'014	Empfänge, Kosten	3170.005
12'000	8'793	Reisespesen	3170.100
450'000	424'154	Sonderausstellungen	3199.010
11'470	11'468	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
120'000	120'000	Kantonsbeiträge	3636.000
400	400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
55'000	34'106	Eintrittsgebühren	4240.004
41'000	46'474	Verkauf von Drucksachen	4250.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		4'027
4470.000	Locations		18'600
3274	Musée d'histoire naturelle		
MHNA	Compte de résultats		
	Charges	2'180'144	
	Revenus		26'841
	Solde	-2'153'303	
3000.200	Commissions	1'627	
3010.100	Traitements du personnel	1'028'499	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	152'072	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	10'957	
3049.400	Primes de fidélité	2'600	
305	Contributions aux assurances sociales	92'644	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	95'327	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'087	
3090.000	Frais de formation	2'393	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'769	
3100.100	Fournitures de bureau	10'960	
3101.001	Matériel de nettoyage	7'500	
3102.102	Publications et publicité	28'962	
3103.300	Livres	8'539	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'473	
3103.310	Achats de collections	62'531	
3110.100	Achats de mobilier	2'190	
3110.200	Achats de machines	7'730	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	37'389	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'403	
312	Chauffage, éclairage, eau	72'000	
3120.004	Impôts et contributions	1'238	
3130.000	Prestations de service par des tiers	73'472	
3130.001	Frais de télécommunications	988	
3130.002	Taxes postales	14'375	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	3'185	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	109'995	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	17'494	
3159.310	Entretien des collections	12'459	
3170.100	Déplacements	8'676	
3199.010	Expositions temporaires	296'609	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		1'061
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		25'780

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

6'500	253	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'600	18'600	Mietzinse	4470.000

Naturhistorisches Museum

3274

Erfolgsrechnung

MHNA

2'086'780	2'244'785	Aufwand
24'000	18'312	Ertrag
-2'062'780	-2'226'473	Saldo

3'000	1'424	Kommissionen	3000.200
1'055'550	1'025'160	Gehälter des Personals	3010.100
	156'867	Gehälter für die Wiedereingliederung Invaliden	3010.126
	17'811	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
10'800	11'248	Sozialzulagen	3040.300
2'950	2'622	Treueprämien	3049.400
93'750	90'618	Sozialversicherungsbeiträge	305
103'600	94'574	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'130	1'076	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	1'691	Ausbildungskosten	3090.000
2'800	206	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	13'120	Büromaterialien	3100.100
7'500	13'600	Reinigungsmaterialien	3101.001
29'000	30'362	Publikationen und Werbung	3102.102
8'500	8'523	Bücher	3103.300
2'500	2'430	Abonnemente und Beiträge	3103.301
65'000	65'189	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
2'500	9'340	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'710	21'272	Anschaffung von Maschinen	3110.200
37'250	28'438	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
750		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
12'000	14'002	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
72'000	72'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'300	902	Steuern und Beiträge	3120.004
65'000	96'701	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'156	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	16'960	Posttaxen	3130.002
9'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'690	2'296	Versicherungen	3134.000
110'000	98'590	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
19'000	17'575	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
16'000	14'931	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
10'000	8'703	Reisespesen	3170.100
300'000	304'400	Sonderausstellungen	3199.010
1'000	1'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
4'000	971	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	5'598	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
20'000	11'743	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3280	Service archéologique		
SACF	Compte de résultats		
Charges		6'123'281	
Revenus			74'857
Solde		-6'048'424	
3010.100	Traitements du personnel	3'377'977	
3010.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	846'462	
3040.300	Allocations sociales	51'531	
3049.400	Primes de fidélité	4'070	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	17'819	
305	Contributions aux assurances sociales	376'284	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	403'453	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'171	
3090.000	Frais de formation	3'879	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'376	
3100.100	Fournitures de bureau	6'195	
3101.000	Marchandises	7'125	
3101.001	Matériel de nettoyage	7'992	
3101.006	Carburants	12'141	
3102.102	Publications et publicité	588	
3103.300	Livres	11'938	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'215	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	15'718	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'956	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'405	
312	Chauffage, éclairage, eau	61'487	
3120.004	Impôts et contributions	1'204	
3130.000	Prestations de service par des tiers	378'674	
3130.001	Frais de télécommunications	2'212	
3130.002	Taxes postales	4'000	
3130.010	Transports	17'656	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	49'000	
3134.000	Assurances	8'720	
3137.000	Impôts sur les véhicules		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	65'167	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'111	
3151.500	Entretien des véhicules	4'289	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	5'500	
3161.300	Locations de machines	24'069	
3170.100	Déplacements	50'587	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	42'061	
3300.001	Amortissements des immeubles	153'851	
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'400	

		Amt für Archäologie	3280
		Erfolgsrechnung	SACF
6'257'100	6'329'806	Aufwand	
43'000	144'116	Ertrag	
-6'214'100	-6'185'690	Saldo	
3'411'310	3'409'826	Gehälter des Personals	3010.100
1'182'740	923'579	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	3010.134
30'330	53'235	Sozialzulagen	3040.300
3'900	4'491	Treueprämien	3049.400
17'820	15'265	Dienstaltersgeschenke	3049.500
304'090	385'150	Sozialversicherungsbeiträge	305
342'640	401'445	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'510	25'971	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'300	3'052	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	995	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
6'000	6'225	Büromaterialien	3100.100
8'000	6'998	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
8'000	6'341	Reinigungsmaterialien	3101.001
10'500	12'321	Treibstoffe	3101.006
1'000	596	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	10'452	Bücher	3103.300
3'900	4'039	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'500		Anschaffung von Mobilien	3110.100
23'680	29'411	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'100	1'747	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
10'000	117'799	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
70'680	67'554	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	1'712	Steuern und Beiträge	3120.004
220'000	308'389	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	4'235	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	5'000	Posttaxen	3130.002
17'000	28'823	Transporte	3130.010
49'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
8'950	9'810	Versicherungen	3134.000
	1'217	Fahrzeugsteuern	3137.000
100'000	95'818	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	5'975	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'000	7'454	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'500		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'400	5'400	Räume, Mieten	3160.100
15'000	38'512	Maschinen, Mieten	3161.300
58'000	59'183	Reisespesen	3170.100
50'000	31'851	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
153'850	163'538	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
70'000	70'000	Kantonsbeiträge	3636.000
6'400	6'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		37'540
4240.000	Prestations de service pour des tiers		10'165
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'503
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		25'320
4260.030	Recettes administratives diverses		329
4630.000	Subventions fédérales		
3281	Service des biens culturels (Gestion par prestations)		
BIEN	Compte de résultats		
	Charges	5'060'847	
	Revenus		1'024'647
	Solde	-4'036'200	
3000.200	Commissions	20'763	
3010.100	Traitements du personnel	1'908'079	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	82'234	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	38'308	
3040.300	Allocations sociales	18'550	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'772	
305	Contributions aux assurances sociales	177'253	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	189'341	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'065	
* 3060.000	Pensions de retraite	24'624	
3090.000	Frais de formation	3'068	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	16'383	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'200	
3102.102	Publications et publicité	66'382	
3103.300	Livres	5'827	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'789	
3110.100	Achats de mobilier	-5'500	
3110.200	Achats de machines	6'036	
3111.500	Achats de véhicules	22'775	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'966	
312	Chauffage, éclairage, eau	17'082	
3120.004	Impôts et contributions	475	
3130.000	Prestations de service par des tiers	15'461	
3130.001	Frais de télécommunications	1'328	
3130.002	Taxes postales	2'040	
3134.000	Assurances	4'458	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	28'441	
3151.500	Entretien des véhicules	4'586	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'159	
3170.005	Frais de réceptions	305	
3170.100	Déplacements	25'673	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'500	
* 3632.000	Subventions cantonales pour les communes	154'546	
* 3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	65'067	

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

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

33'000	34'450	Gebühren	4210.000
9'000	56'834	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	11'971	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	18'992	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	212	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	21'657	Bundesbeiträge	4630.000

Amt für Kulturgüter (leistungsorientierte Führung)

3281

Erfolgsrechnung

BIEN

4'958'320	4'965'857	Aufwand
1'102'000	995'607	Ertrag
-3'856'320	-3'970'250	Saldo

19'000	19'988	Kommissionen	3000.200
1'774'640	1'802'974	Gehälter des Personals	3010.100
	91'165	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
16'530	16'479	Sozialzulagen	3040.300
11'770		Dienstaltersgeschenke	3049.500
158'050	165'462	Sozialversicherungsbeiträge	305
185'460	174'341	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'850	1'870	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
24'620	24'624	Ruhegehälter	3060.000 *
1'500	2'366	Ausbildungskosten	3090.000
400	689	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'800	12'754	Büromaterialien	3100.100
1'200	410	Reinigungsmaterialien	3101.001
50'000	31'535	Publikationen und Werbung	3102.102
6'900	4'917	Bücher	3103.300
2'500	2'642	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	11'975	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'680	2'394	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
5'800		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
45'000	17'098	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500	348	Steuern und Beiträge	3120.004
267'000	95'130	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'312	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'900	2'155	Posttaxen	3130.002
4'620	2'399	Versicherungen	3134.000
36'000	11'781	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
11'400	8'516	Fahrzeugunterhalt	3151.500
3'300	3'991	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
500	348	Empfänge, Kosten	3170.005
27'400	18'226	Reisespesen	3170.100
5'000	5'500	Konferenzkostenanteil	3631.000
100'000	153'262	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
154'000	82'693	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	1'346'197	
* 3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	515'472	
* 3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	272'145	
3707.051	Subventions fédérales à des tiers pour la construction d'abris de protection de biens culturels		
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'000	
4210.000	Emoluments		89'470
4250.000	Ventes		25'642
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		36'111
4511.000	Prélèvements sur les fonds		20'740
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.006	Subventions fédérales pour les inventaires		
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		580'539
* 4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		272'145
4700.051	Subventions fédérales à des tiers pour la construction d'abris de protection des biens culturels		
3292	Service du sport		
SPOR	Compte de résultats		
	Charges	2'482'854	
	Revenus		1'475'749
	Solde	-1'007'105	
3000.200	Commissions	6'046	
3010.100	Traitements du personnel	686'077	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	6'164	
3040.300	Allocations sociales	14'670	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'111	
305	Contributions aux assurances sociales	61'306	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	66'681	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	726	
3090.000	Frais de formation	101'570	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	4'755	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'312	
3110.100	Achats de mobilier	5'280	
3110.200	Achats de machines	3'102	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	801	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'123	
3130.001	Frais de télécommunications	2'124	
3130.002	Taxes postales	4'201	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	6'623	
3134.000	Assurances	200	
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs	509'666	
3170.100	Déplacements	10'745	
3171.300	Frais des camps	138'975	

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

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'400'000	1'552'477	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
617'000	258'209	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
	83'830	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001 *
	300'000	Bundesbeiträge an Dritte für den Bau von Schutzräumen für Kulturgüter	3707.051
2'000	2'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
80'000	64'840	Gebühren	4210.000
30'000	11'415	Verkäufe	4250.000
	18'627	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	268	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Fondsentnahmen	4511.000
200'000	152'477	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007 *
20'000	23'248	Bundesbeiträge für die Inventare	4630.006
771'000	340'902	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
	83'830	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002 *
	300'000	Bundesbeiträge an Dritte für den Bau von Schutzräumen für Kulturgüter	4700.051
Amt für Sport			3292
Erfolgsrechnung			SPOR
2'377'440	2'440'323	Aufwand	
1'241'000	1'409'645	Ertrag	
-1'136'440	-1'030'678	Saldo	
10'000	7'040	Kommissionen	3000.200
693'990	681'558	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
11'700	12'195	Sozialzulagen	3040.300
10'820		Dienstaltersgeschenke	3049.500
61'780	60'180	Sozialversicherungsbeiträge	305
67'470	63'286	Pensionskassenbeiträge	3051.000
730	714	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
115'000	126'406	Ausbildungskosten	3090.000
700		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'500	5'863	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'262	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'850	1'600	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'300	94	Anschaffung von Maschinen	3110.200
900	1'153	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'000	6'027	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	2'250	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'644	Posttaxen	3130.002
7'000	6'335	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
200	400	Versicherungen	3134.000
485'000	492'116	Leiterkurse	3138.000
9'000	6'798	Reisespesen	3170.100
140'000	136'839	Lagerkosten	3171.300

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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	229'294	
3636.000	Subventions cantonales	110'303	
4231.013	Inscriptions		345'248
4260.030	Recettes administratives diverses		22'595
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		341'720
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		13'976
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		252'210
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
3293	LORO-Sport		
TOTO	Compte de résultats		
	Charges	2'585'002	
	Revenus		2'585'002
	Solde		
3000.200	Commissions	8'930	
3102.102	Publications et publicité	154	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	12'693	
3636.112	Subventions pour le développement du sport	2'036'968	
3636.113	Versements au fonds	526'258	
4130.000	Part au produit net		2'585'002

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

	500'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
500'000		Fondseinlagen	3511.000
235'000	234'364	Kantonsbeiträge für die Sportförderung	3632.009
	88'200	Kantonsbeiträge	3636.000
291'000	366'727	Einschreibegebühren	4231.013
	77	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	326'845	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
235'000		Fondsentnahmen	4511.000
10'000	13'676	Bundesbeiträge für Lager	4630.009
205'000	202'320	Bundesbeiträge für die Leiterausbildung	4630.010
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
LORO-Sport			3293
Erfolgsrechnung			TOTO
2'330'000	2'574'250	Aufwand	
2'330'000	2'574'250	Ertrag	
Saldo			
10'000	9'440	Kommissionen	3000.200
20'000	4'479	Publikationen und Werbung	3102.102
70'000	18'345	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'110'000	1'927'008	Beiträge für die Sportförderung	3636.112
120'000	614'978	Fondseinlagen	3636.113
2'330'000	2'574'250	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
33	Direction de la sécurité et de la justice		
	Compte de résultats	Charges	195'579'053
		Revenus	172'267'596
		Solde	-23'311'457
	Compte des investissements	Dépenses	1'052'923
		Recettes	4'112'831
		Solde	3'059'908
3300	Secrétariat général		
JPMS	Compte de résultats		
		Charges	3'382'167
		Revenus	1'007'951
		Solde	-2'374'216
3000.200	Commissions	7'994	
3010.100	Traitements du personnel	1'156'925	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	149'205	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
3040.300	Allocations sociales	13'333	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	115'301	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	129'973	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'270	
3090.000	Frais de formation	1'713	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'158	
3100.100	Fournitures de bureau	12'471	
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres	1'218	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'951	
3110.200	Achats de machines	1'403	
3130.000	Prestations de service par des tiers	86'100	
3130.001	Frais de télécommunications	5'075	
3130.002	Taxes postales	3'507	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'390	
3134.000	Assurances	310	
3160.100	Locations de locaux	1'560	
3170.005	Frais de réceptions	5'552	
3170.100	Déplacements	8'867	
3190.021	Dédommagements de tiers	172'491	
3631.000	Part aux frais de conférences	168'920	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	104'936	
3636.000	Subventions cantonales	375'941	
3636.048	Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger	200'000	
3702.000	Subventions fédérales pour les communes	98'647	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	523'659	
4210.000	Emoluments		4'200
4260.004	Récupérations de traitements		108

Sicherheits- und Justizdirektion				33
195'691'000	200'870'082	Erfolgsrechnung	Aufwand	
172'757'050	157'471'577		Ertrag	
-22'933'950	-43'398'505		Saldo	
4'060'000	15'271'416	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'820'100	2'970		Einnahmen	
-239'900	-15'268'446		Saldo	
Generalsekretariat				3300
		Erfolgsrechnung		JPMS
3'885'740	2'946'612		Aufwand	
1'453'910	484'409		Ertrag	
-2'431'830	-2'462'203		Saldo	
14'000	15'693	Kommissionen		3000.200
1'201'120	1'143'268	Gehälter des Personals		3010.100
40'000	104'682	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
	99'836	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte		3010.140
14'900	14'046	Sozialzulagen		3040.300
300	300	Treueprämien		3049.400
105'840	110'091	Sozialversicherungsbeiträge		305
120'490	118'616	Pensionskassenbeiträge		3051.000
1'160	1'211	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
2'500	1'433	Ausbildungskosten		3090.000
5'000	4'006	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
15'500	14'120	Büromaterialien		3100.100
	170	Publikationen und Werbung		3102.102
2'500	1'443	Bücher		3103.300
5'000	5'805	Abonnemente und Beiträge		3103.301
1'200		Anschaffung von Maschinen		3110.200
100'000	417'705	Dienstleistungen Dritter		3130.000
3'500	3'318	Kosten für Telekommunikation		3130.001
5'000	3'422	Posttaxen		3130.002
30'000	23'319	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
310	630	Versicherungen		3134.000
1'560	1'560	Räume, Mieten		3160.100
5'700	5'422	Empfänge, Kosten		3170.005
8'000	6'500	Reisespesen		3170.100
149'000	165'482	Entschädigungen an Dritte		3190.021
152'900	151'860	Konferenzkostenanteil		3631.000
115'000	59'855	Kantonsbeiträge für die Gemeinden		3632.000
375'500	22'389	Kantonsbeiträge		3636.000
200'000	180'000	Kantonsbeiträge für Hilfsaktionen im Ausland		3636.048
130'000	66'147	Bundesbeiträge für die Gemeinden		3702.000
1'079'760	204'285	Bundesbeiträge an Dritte		3706.001
3'000	1'400	Gebühren		4210.000
10'000	9'987	Rückerstattung von Gehältern		4260.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		10'329
4260.030	Recettes administratives diverses		5
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		141'000
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4611.003	Dédommagements		60'000
4630.000	Subventions fédérales		170'000
4637.000	Participations de tiers		
4700.000	Subventions fédérales pour les communes		21'286
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		601'023
3302	Service de la surveillance des fondations		
SFPP	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3010.100	Traitements du personnel		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3100.100	Fournitures de bureau		
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances		
3170.100	Déplacements		
4210.000	Emoluments		
4260.030	Recettes administratives diverses		
3305	Service de la justice		
JUST	Compte de résultats		
	Charges	1'719'644	
	Revenus		525'266
	Solde	-1'194'378	
3000.200	Commissions	145'819	
3010.100	Traitements du personnel	1'186'791	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	16'338	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	46'741	
3040.300	Allocations sociales	17'608	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'577	
305	Contributions aux assurances sociales	105'544	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

150	2'591	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
141'000		Fondsentnahmen	4511.000
60'000	60'000	Rückerstattungen	4611.003
	140'000	Bundesbeiträge	4630.000
30'000		Beteiligungen Dritter	4637.000
130'000	70'233	Bundesbeiträge für die Gemeinden	4700.000
1'079'760	200'199	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002

Amt für die Aufsicht über die Stiftungen

3302

Erfolgsrechnung

SFPP

307'593	Aufwand
92'964	Ertrag
-214'629	Saldo

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

Amt für Justiz

3305

Erfolgsrechnung

JUST

1'766'440	1'324'191	Aufwand
691'100	243'185	Ertrag
-1'075'340	-1'081'006	Saldo

130'000	134'195	Kommissionen	3000.200
1'190'770	951'448	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
17'960	13'140	Sozialzulagen	3040.300
6'580		Dienstaltersgeschenke	3049.500
105'440	83'581	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	88'666	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'276	
3090.000	Frais de formation	11'960	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'485	
3100.100	Fournitures de bureau	9'819	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	14'840	
3103.300	Livres	2'339	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'575	
312	Chauffage, éclairage, eau	5'917	
3130.000	Prestations de service par des tiers	9'720	
3130.001	Frais de télécommunications	1'388	
3130.002	Taxes postales	8'987	
3134.000	Assurances	260	
3160.100	Locations de locaux	28'284	
3170.100	Déplacements	6'711	
4100.002	Patentes d'avocats et de notaires		22'460
4210.000	Emoluments		252'300
4210.002	Taxes d'examens		88'800
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'183
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		12'004
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		142'519
3330	Service de la police du commerce		
POCO	Compte de résultats		
	Charges	3'138'394	
	Revenus		8'254'403
	Solde		5'116'009
3000.200	Commissions	4'682	
3010.100	Traitements du personnel	395'832	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	34'584	
3040.300	Allocations sociales	2'863	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	34'494	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	34'994	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	394	
3090.000	Frais de formation	2'517	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	795	
3100.100	Fournitures de bureau	8'387	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.301	Abonnements et cotisations	1'032	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	15'519	
3130.000	Prestations de service par des tiers	8'694	
3130.001	Frais de télécommunications	544	
3130.002	Taxes postales	14'320	
3134.000	Assurances	180	
3170.100	Déplacements	4'622	
3181.000	Pertes sur créances	14'698	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

127'850	67'832	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'280	1'003	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	5'526	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	951	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'500	8'137	Büromaterialien	3100.100
15'000	21'572	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'300	1'467	Bücher	3103.300
1'500	1'043	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'920	7'012	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
90'000	-15'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'800	915	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	5'551	Posttaxen	3130.002
260	420	Versicherungen	3134.000
28'780	28'284	Räume, Mieten	3160.100
7'000	7'116	Reisespesen	3170.100
25'000	17'440	Anwalts- und Notarpatente	4100.002
170'000		Gebühren	4210.000
76'000	95'150	Prüfungsgebühren	4210.002
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	16'160	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'100	23'991	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
400'000	90'444	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061

Amt für Gewerbepolizei

3330

Erfolgsrechnung

POCO

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	491'903	
3635.015	Subventions cantonales pour des projets sociaux	11'962	
3636.144	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	242'160	
3980.001	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'812'919	
4025.000	Impôts sur le produit brut des jeux		3'148'463
4100.003	Patentes d'établissements publics		1'229'714
4100.004	Patentes de débits de boissons		1'702'919
4120.005	Patentes de commerce		65'686
4210.000	Emoluments		287'441
4210.005	Taxes de loteries, lotos		1'812'919
4250.001	Ventes d'imprimés		2'870
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'243
4260.030	Recettes administratives diverses		239
4409.000	Intérêts de retard		909
3335	Service de la population et des migrants		
PETR	Compte de résultats		
	Charges	9'913'364	
	Revenus		8'513'818
	Solde	-1'399'546	
3010.100	Traitements du personnel	3'815'629	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	953'371	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	16'695	
3040.300	Allocations sociales	66'245	
3049.400	Primes de fidélité	2'050	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	419'006	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	433'556	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'050	
3090.000	Frais de formation	6'381	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	773	
3100.100	Fournitures de bureau	93'790	
3101.001	Matériel de nettoyage	295	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	230'337	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'953	
3110.100	Achats de mobilier	11'570	
3110.200	Achats de machines	1'792	
312	Chauffage, éclairage, eau	91'407	
3130.000	Prestations de service par des tiers	610'027	
3130.001	Frais de télécommunications	4'337	
3130.002	Taxes postales	102'605	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	11'880	
3134.000	Assurances	1'370	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	49'994	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	18'261	
3160.100	Locations de locaux	507'630	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

492'000	457'464	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
14'290	10'867	Kantonsbeiträge für soziale Projekte	3635.015
246'000	167'044	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.144
1'800'000	1'762'821	Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	3980.001
4'500'000	3'747'712	Bruttospielertragssteuer	4025.000
1'230'000	1'143'526	Patente für öffentliche Gaststätten	4100.003
1'750'000	924'597	Patente für den Getränkeausschank	4100.004
100'000	73'805	Gewerbepatente	4120.005
270'000	325'782	Gebühren	4210.000
1'800'000	1'762'821	Gebühren für Lotterien, Lottos	4210.005
2'500	2'660	Verkauf von Drucksachen	4250.001
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	810	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	613	Verzugszinsen	4409.000

Amt für Bevölkerung und Migration

3335

Erfolgsrechnung

PETR

9'202'870	9'623'696	Aufwand
7'338'000	8'055'530	Ertrag
-1'864'870	-1'568'166	Saldo

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.005	Frais de réceptions	1'933	
3170.100	Déplacements	13'307	
3181.000	Pertes sur créances	33'435	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	2'408'687	
4210.000	Emoluments		999'587
4210.008	Permis d'établissement et de séjour		2'140'480
4210.009	Passeports et biométrie		4'268'931
4250.001	Ventes d'imprimés		17'630
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		34'495
4260.014	Récupérations de frais		
4260.030	Recettes administratives diverses		133'527
4409.000	Intérêts de retard		14
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		919'155
3340	Circulation et navigation		
OCNA	Compte de résultats		
	Charges	22'493'475	
	Revenus		105'803'942
	Solde		83'310'467
3130.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur	2'459'811	
3602.100	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur	20'033'664	
4030.000	Impôts sur les véhicules à moteur		100'168'275
4031.000	Impôts sur les bateaux		2'323'862
4260.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		480'809
4461.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation		2'700'000
4470.100	Locations de terrains		130'996
3345	Police		
POLI	Compte de résultats		
	Charges	92'316'139	
	Revenus		13'068'118
	Solde	-79'248'021	
	Compte des investissements		
	Dépenses	-1'148'312	
	Recettes		3'562'788
	Solde		4'711'100
3345.1	Commandement et services généraux		
POLC	Compte de résultats		
	Charges	20'059'671	
	Revenus		1'596'466
	Solde	-18'463'205	
3000.200	Commissions	1'405	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'750'459	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

2'000	1'999	Empfänge, Kosten	3170.005
14'000	13'555	Reisespesen	3170.100
20'000	39'472	Debitorenverluste	3181.000
1'795'000	1'941'276	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
900'000	994'476	Gebühren	4210.000
2'050'000	2'221'016	Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen	4210.008
3'400'000	3'602'320	Pässe und Biometrie	4210.009
18'000	18'370	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	12'473	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	60'000	Kostenrückerstattungen	4260.014
120'000	123'719	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	4	Verzugszinsen	4409.000
850'000	1'023'151	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018

Strassenverkehr und Schifffahrt

3340

Erfolgsrechnung

OCNA

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

Polizei

3345

Erfolgsrechnung

POLI

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

Kommando und Stabsdienste

3345.1

Erfolgsrechnung

POLC

19'747'910	21'104'127	Aufwand	
1'332'240	1'284'493	Ertrag	
-18'415'670	-19'819'634	Saldo	

	1'455	Kommissionen	3000.200
4'732'070	4'637'733	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux	6'414'971	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	362'192	
3040.300	Allocations sociales	156'439	
3049.000	Indemnités de service	16'074	
3049.400	Primes de fidélité	8'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'138	
305	Contributions aux assurances sociales	1'012'084	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'083'612	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'944	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	57'570	
3090.000	Frais de formation	142'156	
3099.005	Culture, loisirs, sports	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'056	
3100.100	Fournitures de bureau	54'342	
3101.005	Matériel photographique	9'686	
3101.006	Carburants	37'174	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	24'931	
3102.102	Publications et publicité	40'251	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'111	
3104.200	Fournitures d'enseignement	20'067	
3110.100	Achats de mobilier	10'731	
3110.200	Achats de machines	6'241	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	234'765	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	41'675	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	4'000	
3111.306	Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes	16'203	
3111.500	Achats de véhicules	26'200	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	14'319	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	604'021	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	75'353	
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	10'079	
312	Chauffage, éclairage, eau	53'656	
3120.004	Impôts et contributions	3'244	
3130.000	Prestations de service par des tiers	317'549	
3130.001	Frais de télécommunications	243'378	
3130.002	Taxes postales	49'343	
3130.010	Transports	219'891	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	119'997	
3134.000	Assurances	16'750	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	47'028	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	17'885	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'704	
3151.304	Entretien du matériel et des appareils radio	426'923	
3151.306	Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes	83'803	
3151.500	Entretien des véhicules	17'871	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	793'396	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	96'773	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	20'032	
3159.315	Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe	2'594	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

6'009'450	5'782'333	Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste	3010.107
300'000	388'906	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
131'920	132'810	Sozialzulagen	3040.300
19'000	14'702	Dienstentschädigungen	3049.000
7'030	10'717	Treueprämien	3049.400
15'970	10'692	Dienstaltersgeschenke	3049.500
948'300	957'902	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'053'850	995'573	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'380	11'379	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
56'950	55'146	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
136'000	129'794	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
9'000	9'048	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
65'000	63'506	Büromaterialien	3100.100
10'000	9'056	Fotomaterialien	3101.005
35'000	27'480	Treibstoffe	3101.006
25'000	25'572	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
40'000	37'202	Publikationen und Werbung	3102.102
9'500	9'138	Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'000	11'452	Schulmaterialien	3104.200
11'520	15'618	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'930	7'381	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	12'584	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
44'000	31'594	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
4'000		Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
19'000	8'198	Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale	3111.306
32'000	35'877	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
24'000	5'802	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
653'000	1'153'618	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
90'000	79'211	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
10'000	9'660	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
56'520	49'580	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'500	2'739	Steuern und Beiträge	3120.004
299'300	262'993	Dienstleistungen Dritter	3130.000
255'800	179'192	Kosten für Telekommunikation	3130.001
57'000	53'836	Posttaxen	3130.002
196'000	194'523	Transporte	3130.010
120'000	119'252	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
15'290	20'547	Versicherungen	3134.000
		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
20'000	19'605	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
6'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
469'820	369'835	Unterhalt von Materialien und Funkgeräten	3151.304
90'000	97'432	Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale	3151.306
17'000	15'801	Fahrzeugunterhalt	3151.500
793'000	788'485	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
97'000	96'773	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
20'000	19'919	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
4'000	4'000	Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen	3159.315

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3160.100	Locations de locaux	313'617	
3170.100	Déplacements	85'715	
3181.000	Pertes sur créances	3'153	
3199.011	Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes	9'586	
3300.001	Amortissements des immeubles	423'906	
3300.007	Amortissements des équipements	1'377'370	
3631.000	Part aux frais de conférences	30'156	
4210.000	Emoluments		185'830
4240.000	Prestations de service pour des tiers		740'793
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		206'140
4260.004	Récupérations de traitements		120'000
4260.006	Récupérations de charges sociales		20'426
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		64'391
4260.030	Recettes administratives diverses		5'493
4634.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		253'393
4637.000	Participations de tiers		
Compte des investissements			
	Dépenses	-1'748'309	
	Recettes		3'562'788
	Solde		5'311'097
5040.000	Construction d'immeubles	1'499'992	
5040.600	Réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)	-3'248'301	
6300.600	Subventions fédérales pour la réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)		1'904'372
6350.000	Participations de tiers		1'658'416
3345.2	Gendarmerie		
POLG	Compte de résultats		
	Charges	53'802'231	
	Revenus		9'948'412
	Solde	-43'853'819	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'003'070	
3010.108	Traitements du corps de gendarmerie	34'936'943	
3010.110	Traitements des agents auxiliaires	1'818'600	
3040.300	Allocations sociales	483'375	
3049.000	Indemnités de service	33'226	
3049.100	Déménagements de service	3'550	
3049.400	Primes de fidélité	32'184	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	40'512	
305	Contributions aux assurances sociales	3'352'146	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'599'946	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	40'492	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	253'475	
3090.000	Frais de formation	151'235	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

310'260	278'755	Räume, Mieten	3160.100
83'100	75'339	Reisespesen	3170.100
	886	Debitorenverluste	3181.000
11'000	6'918	Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale	3199.011
423'900	304'339	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'818'550	3'424'483	Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
33'000	27'755	Konferenzkostenanteil	3631.000
182'000	160'913	Gebühren	4210.000
720'000	711'912	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	59'220	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
120'000		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
19'500	19'907	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	28'655	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'500	39'336	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
258'240	264'551	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale	4634.016
30'000		Beteiligungen Dritter	4637.000

Investitionsrechnung

1'500'000	11'994'464	Ausgaben
3'470'100		Einnahmen
1'970'100	-11'994'464	Saldo

1'500'000	999'995	Bau von Gebäuden	5040.000
	10'994'469	Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	5040.600
1'695'000		Bundesbeiträge für die Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	6300.600
1'775'100		Beteiligungen Dritter	6350.000

Gendarmerie

3345.2

Erfolgsrechnung

POLG

56'250'330	54'225'174	Aufwand
10'132'940	9'485'726	Ertrag
-46'117'390	-44'739'448	Saldo

1'087'660	992'897	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
36'769'060	35'625'201	Gehälter des Gendarmeriekorps	3010.108
1'831'770	1'837'708	Gehälter der Hilfspolizisten	3010.110
488'520	504'135	Sozialzulagen	3040.300
22'820	29'786	Dienstentschädigungen	3049.000
6'750	4'900	Umzugsentschädigungen	3049.100
32'410	42'369	Treueprämien	3049.400
114'680	35'362	Dienstaltersgeschenke	3049.500
3'451'900	3'419'950	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'721'370	3'557'349	Pensionskassenbeiträge	3051.000
41'940	41'279	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
259'280	271'891	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
150'000	151'484	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	14'988	
3100.100	Fournitures de bureau	130'428	
3101.001	Matériel de nettoyage	38'101	
3101.005	Matériel photographique	7'389	
3101.006	Carburants	585'761	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	15'723	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'460	
3104.200	Fournitures d'enseignement	52'882	
3110.100	Achats de mobilier	47'786	
3110.200	Achats de machines	14'128	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	5'977	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	43'623	
3111.305	Achats de matériel et d'appareils de circulation	290'200	
3111.500	Achats de véhicules	848'822	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	453'678	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	77'204	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	341'106	
312	Chauffage, éclairage, eau	476'448	
3120.004	Impôts et contributions	18'345	
3130.000	Prestations de service par des tiers	310'271	
3130.001	Frais de télécommunications	264'169	
3130.002	Taxes postales	106'718	
3134.000	Assurances	103'825	
3135.004	Exécution des peines	10'913	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	679'994	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	59'203	
3151.305	Entretien du matériel et des appareils de circulation	58'100	
3151.500	Entretien des véhicules	459'437	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	12'447	
3160.100	Locations de locaux	722'785	
3170.012	Indemnités aux propriétaires de chiens de service	79'712	
3170.100	Déplacements	611'756	
3181.000	Pertes sur créances	15'641	
3300.001	Amortissements des immeubles	990'921	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	95'540	
4210.000	Emoluments		425'900
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'833'265
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		337'825
4260.006	Récupérations de charges sociales		81'334
4260.014	Récupérations de frais		9'670
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		42'566
4260.030	Recettes administratives diverses		161'448
4270.000	Amendes		6'288'614
4470.000	Locations		130'934
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		283'027
4611.003	Dédommagements		344'559
4630.000	Subventions fédérales		9'270
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000	Participations de tiers		

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

15'500	15'732	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
140'500	118'414	Büromaterialien	3100.100
38'000	38'445	Reinigungsmaterialien	3101.001
10'000	15'379	Fotomaterialien	3101.005
570'000	532'210	Treibstoffe	3101.006
40'000	42'826	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
9'000	8'069	Abonnemente und Beiträge	3103.301
55'000	53'847	Schulmaterialien	3104.200
47'910	68'360	Anschaffung von Mobilien	3110.100
13'060	9'152	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	8'974	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
44'000	23'543	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
292'920	139'331	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
845'000	779'223	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
476'000	442'834	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
77'000	60'451	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
357'000	356'136	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
527'500	478'379	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
21'000	14'581	Steuern und Beiträge	3120.004
310'200	264'876	Dienstleistungen Dritter	3130.000
286'480	246'406	Kosten für Telekommunikation	3130.001
120'000	107'233	Posttaxen	3130.002
105'400	118'080	Versicherungen	3134.000
11'000	12'680	Strafvollzug	3135.004
680'000	725'032	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
60'000	60'284	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
60'000	58'515	Unterhalt der Verkehrsausrüstung	3151.305
471'000	476'977	Fahrzeugunterhalt	3151.500
14'000	12'379	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
773'970	723'319	Räume, Mieten	3160.100
77'500	76'447	Entschädigungen für das Halten von Diensthunden	3170.012
631'160	583'872	Reisespesen	3170.100
	39'039	Debitorenverluste	3181.000
990'920	905'908	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
94'150	93'930	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
400'000	355'180	Gebühren	4210.000
1'690'500	1'693'969	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	254'115	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
90'000	88'132	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
8'000	5'448	Kostenrückerstattungen	4260.014
	46'398	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
172'000	123'288	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'000'000	6'425'417	Bussen	4270.000
132'440	128'704	Mietzinse	4470.000
	70'400	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
640'000	260'560	Rückerstattungen	4611.003
		Bundesbeiträge	4630.000
	3'500	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
	30'616	Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	599'997	
	Recettes		
	Solde	-599'997	
5040.002	Aménagement d'immeubles	599'997	
3345.3	Police de sûreté		
POLS	Compte de résultats		
	Charges	15'949'129	
	Revenus		1'523'240
	Solde	-14'425'889	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'173'802	
3010.109	Traitements du corps des agents de la sûreté	9'653'309	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	195'360	
3040.300	Allocations sociales	146'100	
3049.000	Indemnités de service	67'472	
3049.400	Primes de fidélité	10'881	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	18'993	
305	Contributions aux assurances sociales	975'155	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'049'000	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'663	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	65'493	
3090.000	Frais de formation	77'239	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'111	
3100.100	Fournitures de bureau	37'133	
3101.005	Matériel photographique	15'877	
3101.006	Carburants	118'885	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	13'350	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'410	
3110.100	Achats de mobilier	27'310	
3110.200	Achats de machines	6'952	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	256'471	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	53'347	
3111.500	Achats de véhicules	86'988	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	8'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	65'643	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	60'674	
312	Chauffage, éclairage, eau	3'349	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'043'494	
3130.001	Frais de télécommunications	79'304	
3130.002	Taxes postales	107	
3134.000	Assurances	22'425	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	25'515	
3151.500	Entretien des véhicules	71'792	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	1'296	
3160.100	Locations de locaux	33'727	
3170.100	Déplacements	400'823	

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.000	Pertes sur créances	710	
3199.061	Débours pénaux	60'967	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		193'945
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		179'684
4260.004	Récupérations de traitements		65'103
4260.006	Récupérations de charges sociales		21'840
4260.014	Récupérations de frais		129'566
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		49'647
4260.030	Recettes administratives diverses		486'878
4470.000	Locations		18'366
4610.004	Remboursements de frais d'enquêtes		250'000
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		128'210
3345.4	Ecoles de police		
POLE	Compte de résultats		
	Charges	2'505'108	
	Revenus		
	Solde	-2'505'108	
3010.111	Traitements des aspirants de police	1'570'224	
305	Contributions aux assurances sociales	139'525	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	112'248	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'707	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	2'828	
3090.000	Frais de formation	202'622	
3091.000	Frais de recrutement	54'941	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	18'923	
3100.100	Fournitures de bureau	2'272	
3104.200	Fournitures d'enseignement	4'007	
3110.100	Achats de mobilier	6'500	
3110.200	Achats de machines	3'536	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	201'720	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'190	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	160'592	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	6'783	
3170.100	Déplacements	6'492	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons		
SPEN	Compte de résultats		
	Charges	21'544'986	
	Revenus		2'093'691
	Solde	-19'451'295	
3000.200	Commissions	16'098	
3010.100	Traitements du personnel	3'855'958	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

		Debitorenverluste	3181.000
59'600	67'415	Auslagen in Strafsachen	3199.061
190'000	193'815	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	58'364	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
20'000	10'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
23'000	25'811	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
130'000	131'971	Kostenrückerstattungen	4260.014
	61'475	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
340'000	343'611	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'370	18'366	Mietzinse	4470.000
250'000	250'000	Kostenvergütung für Ermittlungen	4610.004
100'000	140'001	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008

Polizeischulen

3345.4

Erfolgsrechnung

POLE

2'614'600	2'837'328	Aufwand	
	6'995	Ertrag	
-2'614'600	-2'830'333	Saldo	

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

Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse

3355

Erfolgsrechnung

SPEN

19'611'810	19'031'340	Aufwand	
3'079'000	2'730'804	Ertrag	
-16'532'810	-16'300'536	Saldo	

20'000	23'505	Kommissionen	3000.200
3'626'390	3'539'158	Gehälter des Personals	3010.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	176'830	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	59'493	
3049.400	Primes de fidélité	1'500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	358'825	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	379'941	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'319	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	21'120	
3090.000	Frais de formation	16'274	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'190	
3100.100	Fournitures de bureau	25'435	
3101.001	Matériel de nettoyage	26'376	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'558	
3105.100	Produits alimentaires	300'773	
3106.014	Produits médicaux	107'879	
3110.100	Achats de mobilier	57'770	
3110.200	Achats de machines	1'739	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	85'074	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	49'551	
312	Chauffage, éclairage, eau	142'902	
3120.004	Impôts et contributions	7'382	
3130.000	Prestations de service par des tiers	452'443	
3130.001	Frais de télécommunications	4'707	
3130.002	Taxes postales	8'224	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	12'462	
3130.096	Service d'aumônerie	14'703	
3134.000	Assurances	11'564	
3135.000	Exécution des condamnations	3'637'777	
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	2'620'159	
3135.002	Rémunérations aux détenus	152'362	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	495'953	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	6'439	
3151.500	Entretien des véhicules	1'959	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'158	
3160.100	Locations de locaux	93'120	
3170.005	Frais de réceptions	1'163	
3170.100	Déplacements	23'244	
3181.000	Pertes sur créances	853	
3300.001	Amortissements des immeubles	317'491	
3631.000	Part aux frais de conférences	181'978	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	7'748'932	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	42'310	
4210.000	Emoluments		62'730
4220.017	Récupérations de frais de détention		1'926'352
4240.000	Prestations de service pour des tiers		58'612
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'101
4260.006	Récupérations de charges sociales		6'524
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		15'577

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

210'000	124'215	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	3'270	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
47'740	52'361	Sozialzulagen	3040.300
1'520	1'500	Treueprämien	3049.400
	3'833	Dienstaltersgeschenke	3049.500
323'030	326'135	Sozialversicherungsbeiträge	305
352'830	343'489	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'900	3'909	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
21'710	21'120	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
20'000	12'931	Ausbildungskosten	3090.000
3'150	2'934	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'900	20'237	Büromaterialien	3100.100
26'000	25'170	Reinigungsmaterialien	3101.001
5'000	5'061	Abonnemente und Beiträge	3103.301
306'900	302'128	Lebensmittel	3105.100
70'000	86'596	Medikamente	3106.014
12'770	16'170	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'600	1'577	Anschaffung von Maschinen	3110.200
75'000	55'342	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
55'000	58'134	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
144'870	138'542	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	5'598	Steuern und Beiträge	3120.004
331'400	302'322	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	5'525	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'700	6'616	Posttaxen	3130.002
18'000	20'771	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
14'750	14'703	Seelsorge	3130.096
10'910	13'007	Versicherungen	3134.000
4'030'900	3'575'378	Strafvollzugskosten	3135.000
2'800'000	2'611'376	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
131'400		Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
411'000	399'852	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
700	5'084	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'800	499	Fahrzeugunterhalt	3151.500
12'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
96'550	93'120	Räume, Mieten	3160.100
2'000	158	Empfänge, Kosten	3170.005
16'800	12'837	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
341'910	389'432	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
165'000	172'167	Konferenzkostenanteil	3631.000
5'820'000	6'194'001	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
41'680	41'578	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
144'000	117'799	Gebühren	4210.000
2'857'600	2'538'408	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
65'000	40'635	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	1'907	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'800	6'603	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	19'825	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 22'795
4260.030	Recettes administratives diverses		
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		390'043
	Solde		390'043
5040.002	Aménagement d'immeubles		
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		390'043
6350.000	Participations de tiers		
3365	Etablissements de Bellechasse (Gestion par prestations)		
EBEL	Compte de résultats		
	Charges	28'259'136	
	Revenus		23'728'946
	Solde	-4'530'190	
3000.200	Commissions	12'220	
3010.100	Traitements du personnel	13'064'645	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	280'136	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	129'870	
3040.300	Allocations sociales	249'745	
3049.000	Indemnités de service	31'203	
3049.400	Primes de fidélité	3'777	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'850	
305	Contributions aux assurances sociales	1'193'050	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'222'165	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'785	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	68'981	
3090.000	Frais de formation	45'547	
3091.000	Frais de recrutement	9'920	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'336	
3100.100	Fournitures de bureau	38'435	
3101.001	Matériel de nettoyage	81'598	
3101.006	Carburants	246'761	
3101.010	Matières premières	230'920	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	819	
3103.300	Livres	195	
3103.301	Abonnements et cotisations	321'989	
3105.100	Produits alimentaires	856'516	
3105.104	Frais des cultures	452'080	
3110.100	Achats de mobilier	20'305	
3110.200	Achats de machines	2'098	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	209'895	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	25'062	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	224'172	
3111.500	Achats de véhicules	148'690	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

5'600	5'626	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Investitionsrechnung			
	542'006	Ausgaben	
	2'970	Einnahmen	
	-539'036	Saldo	
	542'006	Ausbau von Gebäuden	5040.002
		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
	2'970	Beteiligungen Dritter	6350.000
Anstalten von Bellechasse (leistungsorientierte Führung)			3365
Erfolgsrechnung			EBEL
27'797'350	28'413'716	Aufwand	
22'588'500	22'066'470	Ertrag	
-5'208'850	-6'347'246	Saldo	
23'000	15'811	Kommissionen	3000.200
12'871'590	13'130'799	Gehälter des Personals	3010.100
337'000	189'832	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	126'955	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
221'250	245'855	Sozialzulagen	3040.300
34'700	27'687	Dienstentschädigungen	3049.000
4'070	4'158	Treueprämien	3049.400
37'680	4'344	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'140'870	1'192'417	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'213'970	1'169'944	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'750	14'170	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
73'130	74'353	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
50'000	48'999	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	14'552	Rekrutierungskosten	3091.000
10'000	11'274	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
42'500	44'528	Büromaterialien	3100.100
80'000	89'787	Reinigungsmaterialien	3101.001
350'000	343'183	Treibstoffe	3101.006
230'000	137'570	Rohmaterialien	3101.010
8'000	6'809	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'500	408	Bücher	3103.300
316'000	318'786	Abonnemente und Beiträge	3103.301
789'000	827'965	Lebensmittel	3105.100
380'000	474'524	Kosten für Kulturen	3105.104
20'000	20'848	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'350	4'454	Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	203'513	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
27'000	20'443	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
221'000	228'362	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
150'000	152'052	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	100'580	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'950	
3115.000	Achats de bétail	154'876	
3115.001	Frais de bétail	711'322	
312	Chauffage, éclairage, eau	582'643	
3120.004	Impôts et contributions	19'286	
3130.000	Prestations de service par des tiers	618'455	
3130.001	Frais de télécommunications	49'499	
3130.002	Taxes postales	10'574	
3130.010	Transports	3'416	
3130.017	Culture, loisirs, sports	44'925	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	11'975	
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	43'256	
3130.096	Service d'aumônerie	51'035	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	152'175	
3134.000	Assurances	115'086	
3135.002	Rémunérations aux détenus	1'537'421	
3137.000	Impôts sur les véhicules	39'093	
3140.200	Améliorations foncières	303'621	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'184'442	
3144.002	Constructions d'immeubles	106'713	
3150.100	Entretien du mobilier	80	
3150.200	Entretien des machines	1'036	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	109'080	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	80'682	
3151.500	Entretien des véhicules	146'057	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'371	
3160.100	Locations de locaux	4'239	
3170.100	Déplacements	23'740	
3181.000	Pertes sur créances	539	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	523'683	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'261'674	
3300.006	Amortissements des véhicules		
3499.000	Escomptes	6'327	
3900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	25'519	
4220.017	Récupérations de frais de détention		10'812'938
4240.000	Prestations de service pour des tiers		480'676
4250.003	Ventes de bétail		1'200'763
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'122'907
4250.005	Ventes de produits laitiers		454'555
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		4'533
4250.007	Ventes d'eau		41'867
4250.016	Ventes de produits accessoires		21'622
4250.021	Produit de la cuisine		1'365
4250.024	Produit du garage		911
4250.027	Ventes de carburant		170'301
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		63'317
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.006	Récupérations de charges sociales		21'548
4260.030	Recettes administratives diverses		328'111

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

100'000	113'383	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
4'000	890	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
170'000	155'146	Viehankäufe	3115.000
562'000	542'554	Kosten für Viehhaltung	3115.001
580'000	546'993	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	15'738	Steuern und Beiträge	3120.004
600'000	763'414	Dienstleistungen Dritter	3130.000
75'000	56'408	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	10'633	Posttaxen	3130.002
10'000	4'545	Transporte	3130.010
64'000	46'479	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
12'000	14'120	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
38'000	45'180	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
60'000	51'035	Seelsorge	3130.096
255'000	338'561	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
120'600	117'492	Versicherungen	3134.000
1'570'000	1'561'996	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
38'000	31'579	Fahrzeugsteuern	3137.000
280'000	365'448	Bodenverbesserungen	3140.200
1'100'000	1'121'181	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
100'000	118'916	Bau von Gebäuden	3144.002
1'500	659	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	1'010	Unterhalt der Maschinen	3150.200
130'000	101'565	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
90'000	66'205	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
140'000	163'908	Fahrzeugunterhalt	3151.500
28'000	27'004	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500	4'079	Räume, Mieten	3160.100
15'000	16'738	Reisespesen	3170.100
	3'921	Debitorenverluste	3181.000
2'000	112	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
600'000	518'304	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'112'390	2'292'482	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	19'927	Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
6'000	3'920	Skonti	3499.000
25'000	27'810	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	3900.003
11'725'000	11'029'290	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
500'000	351'819	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'100'000	1'036'354	Viehverkäufe	4250.003
1'150'000	1'156'892	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
415'000	399'604	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
3'000	4'302	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
30'000	39'348	Wasserverkäufe	4250.007
25'000	17'369	Verkauf von Nebenerzeugnissen	4250.016
3'000	808	Ertrag aus Küche	4250.021
1'500	1'070	Ertrag aus Garage	4250.024
225'000	171'657	Treibstoffverkäufe	4250.027
30'000	72'462	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	2'836	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
26'000	23'357	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
200'000	324'674	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		523'683
4260.041	Participation des détenus aux frais de détention		377'684
4309.200	Pensions		27'833
4409.000	Intérêts de retard		12
4470.000	Locations		299'869
4900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse		25'519
4910.003	Récupérations de frais de détention		7'748'932
Compte des investissements			
	Dépenses	1'656'858	
	Recettes		160'000
	Solde	-1'496'858	
5040.000	Construction d'immeubles	1'656'858	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		160'000
3370	Service de probation		
PATR	Compte de résultats		
	Charges	1'633'337	
	Revenus		23'648
	Solde	-1'609'689	
3010.100	Traitements du personnel	814'366	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	203'722	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	14'536	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	76'543	
3040.300	Allocations sociales	13'350	
305	Contributions aux assurances sociales	89'280	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	93'072	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'065	
3090.000	Frais de formation	7'252	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'381	
3100.100	Fournitures de bureau	9'729	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	362	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'735	
312	Chauffage, éclairage, eau	10'017	
3130.000	Prestations de service par des tiers	12'997	
3130.001	Frais de télécommunications	3'235	
3130.002	Taxes postales	5'344	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	9'671	
3134.000	Assurances	935	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'854	
3160.100	Locations de locaux	124'440	
3170.005	Frais de réceptions	2'081	
3170.100	Déplacements	29'370	
3637.203	Secours pour les détenus libérés	95'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

600'000	518'304	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
361'000	381'468	Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten	4260.041
33'000	28'880	Kostgelder	4309.200
		Verzugszinsen	4409.000
315'000	284'167	Mietzinse	4470.000
25'000	27'810	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	4900.003
5'820'000	6'194'001	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4910.003

Investitionsrechnung

1'660'000	1'451'054	Ausgaben	
350'000		Einnahmen	
-1'310'000	-1'451'054	Saldo	

1'660'000	1'451'054	Bau von Gebäuden	5040.000
350'000		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Amt für Bewährungshilfe

3370

Erfolgsrechnung

PATR

1'526'510	1'514'823	Aufwand	
3'980	29'292	Ertrag	
-1'522'530	-1'485'531	Saldo	

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		17'243
4260.030	Recettes administratives diverses		80
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		3'825
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		2'500
3375	Service de la protection de la population et des affaires militaires		
MILI	Compte de résultats		
	Charges	5'019'500	
	Revenus		4'399'691
	Solde	-619'809	
3010.100	Traitements du personnel	1'842'826	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	210'577	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	51'679	
3040.300	Allocations sociales	32'760	
3049.400	Primes de fidélité	4'700	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'785	
305	Contributions aux assurances sociales	178'850	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	196'234	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'088	
3090.000	Frais de formation	2'471	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'242	
3100.100	Fournitures de bureau	27'397	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'540	
3101.006	Carburants	488	
3102.102	Publications et publicité	831	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'408	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	3'413	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	469	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	35'387	
3120.004	Impôts et contributions	328	
3130.000	Prestations de service par des tiers	44'440	
3130.001	Frais de télécommunications	1'899	
3130.002	Taxes postales	50'660	
3130.018	Frais de perception	33'453	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	34'012	
3134.000	Assurances	28'500	
3135.004	Exécution des peines		
3137.000	Impôts sur les véhicules	535	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	549'385	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	22'524	
3151.500	Entretien des véhicules	1'426	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	51'721	
3170.100	Déplacements	21'919	
3199.002	Frais de protection de la population	55'536	
3199.003	Dépenses d'exploitation de l'ACC	243'936	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

	26'156	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
150	96	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'830		Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Bevölkerungsschutz und Militär

3375

Erfolgsrechnung

MILI

5'480'120	5'354'464	Aufwand	
4'375'060	4'616'029	Ertrag	
-1'105'060	-738'435	Saldo	
1'890'700	1'900'893	Gehälter des Personals	3010.100
300'000	218'845	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
29'340	36'840	Sozialzulagen	3040.300
4'600	5'929	Treueprämien	3049.400
3'570	14'020	Dienstaltersgeschenke	3049.500
160'140	188'950	Sozialversicherungsbeiträge	305
178'720	194'439	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'870	2'162	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'791	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'600	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
26'400	26'128	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'424	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'200	933	Treibstoffe	3101.006
1'100	1'068	Publikationen und Werbung	3102.102
4'500	4'407	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	3'890	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'050	2'564	Anschaffung von Maschinen	3110.200
500		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
40'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
33'400	30'749	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
850	328	Steuern und Beiträge	3120.004
45'050	42'643	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	1'662	Kosten für Telekommunikation	3130.001
57'000	59'734	Posttaxen	3130.002
32'000	32'278	Inkassokosten	3130.018
52'500	33'174	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
28'040	28'568	Versicherungen	3134.000
1'000		Strafvollzug	3135.004
500	493	Fahrzeugsteuern	3137.000
900'000	895'970	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
15'600	16'745	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'500	1'792	Fahrzeugunterhalt	3151.500
52'000	49'051	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
23'000	21'373	Reisespesen	3170.100
84'200	73'117	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
142'500	131'588	Betriebskosten ACC	3199.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.013	Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	841'076	
3199.019	Recrutements, inspections, libérations	40'612	
3300.001	Amortissements des immeubles	363'194	
3631.000	Part aux frais de conférences		
3636.000	Subventions cantonales	30'200	
4210.000	Emoluments		2'180
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		30'341
4260.014	Récupérations de frais		1'760
4260.030	Recettes administratives diverses		335'361
4270.000	Amendes		93'120
4470.000	Locations		10'484
4600.200	Part à la taxe militaire		1'363'827
4610.003	Provisions de perceptions		46'025
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		-250'000
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		1'072'580
4610.017	Indemnités de la Confédération		1'530'127
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		158'286
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		5'600
3382	Camp du Lac-Noir		
LACN	Compte de résultats		
	Charges	366'212	
	Revenus		384'243
	Solde		18'031
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	154'874	
3040.300	Allocations sociales	990	
3049.400	Primes de fidélité	500	
305	Contributions aux assurances sociales	13'807	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	13'847	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	762	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3101.001	Matériel de nettoyage	15'722	
3103.301	Abonnements et cotisations	234	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	4'065	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	11'499	
312	Chauffage, éclairage, eau	330	
3120.004	Impôts et contributions	7'408	
3130.001	Frais de télécommunications	253	
3134.000	Assurances	10'021	
3137.000	Impôts sur les véhicules	164	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	31'660	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines	4'089	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	25'988	
3300.001	Amortissements des immeubles	70'000	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

901'500	893'411	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes	3199.013
46'000	43'424	Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen	3199.019
363'190	363'854	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
7'100	3'864	Konferenzkostenanteil	3631.000
35'000	21'764	Kantonsbeiträge	3636.000
1'200	1'520	Gebühren	4210.000
	12'016	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
4'000	3'805	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'350	2'020	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
115'000	92'840	Bussen	4270.000
12'000	63'032	Mietzinse	4470.000
1'300'000	1'272'004	Militärpflichtersatzanteil	4600.200
50'000	41'090	Inkassoprovisionen	4610.003
100'000	250'000	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
1'055'000	1'070'440	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016
1'620'010	1'775'111	Entschädigungen des Bundes	4610.017
111'500	18'151	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
5'000	14'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Lager in Schwarzsee

3382

Erfolgsrechnung

LACN

444'920	392'259	Aufwand
349'030	451'057	Ertrag
-95'890	58'798	Saldo

159'220	156'956	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
1'130	1'080	Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
14'180	13'991	Sozialversicherungsbeiträge	305
14'220	13'540	Pensionskassenbeiträge	3051.000
980	971	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	200	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	15'926	Reinigungsmaterialien	3101.001
200	194	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'040		Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'000	29'224	Anschaffung von Maschinen	3110.200
20'000	21'039	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
4'350	2'667	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	11'467	Steuern und Beiträge	3120.004
400	366	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'050	10'591	Versicherungen	3134.000
150	140	Fahrzeugsteuern	3137.000
80'000	70'036	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'500	994	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	2'844	Unterhalt der Maschinen	3150.200
33'000	39'534	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
65'000		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.007	Récupérations pour du matériel		1'031
4260.030	Recettes administratives diverses		22'490
4470.000	Locations		178'663
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		182'058
Compte des investissements			
	Dépenses	200'000	
	Recettes		
	Solde	-200'000	
5040.000	Construction d'immeubles	200'000	
3385	Protection civile		
PROT	Compte de résultats		
	Charges	5'792'700	
	Revenus		4'463'880
	Solde	-1'328'820	
3010.100	Traitements du personnel	1'291'260	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	59'551	
3040.300	Allocations sociales	23'925	
3049.400	Primes de fidélité	1'900	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'984	
305	Contributions aux assurances sociales	120'496	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	132'430	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'518	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'040	
3100.100	Fournitures de bureau	15'390	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'269	
3101.036	Matériel de protection civile	129'006	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3102.102	Publications et publicité	2'500	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'992	
3104.200	Fournitures d'enseignement	348	
3105.100	Produits alimentaires	75'264	
3110.200	Achats de machines	638	
3111.500	Achats de véhicules	166'310	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	177'010	
312	Chauffage, éclairage, eau	46'332	
3130.001	Frais de télécommunications	3'446	
3130.002	Taxes postales	6'591	
3130.084	Instruction de protection civile	299'080	
3134.000	Assurances	16'344	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	105'209	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	928	
3151.500	Entretien des véhicules	47'585	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	21'200	
3160.100	Locations de locaux	7'000	
3170.100	Déplacements	17'822	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

3'000	4'374	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
27'000	29'797	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'730	252'875	Mietzinse	4470.000
168'300	164'012	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016

Investitionsrechnung

200'000	500'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-200'000	-500'000	Saldo	
200'000	500'000	Bau von Gebäuden	5040.000

Zivilschutz

3385

Erfolgsrechnung

PROT

4'947'310	5'793'650	Aufwand	
3'360'020	4'201'940	Ertrag	
-1'587'290	-1'591'710	Saldo	

1'448'020	1'405'115	Gehälter des Personals	3010.100
55'000	56'083	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
23'400	23'400	Sozialzulagen	3040.300
2'900	1'900	Treueprämien	3049.400
3'980		Dienstaltersgeschenke	3049.500
128'990	128'955	Sozialversicherungsbeiträge	305
145'180	139'527	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'530	1'603	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	848	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	15'819	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'982	Reinigungsmaterialien	3101.001
120'750	119'957	Zivilschutzmaterial	3101.036
1'000	159	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'000	2'500	Publikationen und Werbung	3102.102
2'800	2'646	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'208	Schulmaterialien	3104.200
70'000	70'038	Lebensmittel	3105.100
1'000	2'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
169'120	103'680	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
138'650	10'045	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
43'000	49'499	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	3'487	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	9'805	Posttaxen	3130.002
300'000	384'684	Zivilschutzausbildung	3130.084
14'840	14'761	Versicherungen	3134.000
100'000	111'669	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	593	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
30'000	110'315	Fahrzeugunterhalt	3151.500
27'800	23'462	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	7'000	Räume, Mieten	3160.100
16'000	16'748	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.000	Pertes sur créances	3'138	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	217'012	
3300.001	Amortissements des immeubles	25'045	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	2'217'620	
3632.021	Subventions cantonales pour l'entretien des organismes locaux		
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	323'576	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	20'800	
3702.009	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	205'140	
4200.000	Contributions de remplacement		2'217'620
4210.000	Emoluments		116'810
4250.020	Produit du magasin et de la cafétéria		107'456
4260.030	Recettes administratives diverses		9'743
4409.000	Intérêts de retard		115
4470.000	Locations		62'590
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'000'057
4610.017	Indemnités de la Confédération		94'055
4611.003	Dédommagements		126'198
4612.001	Prestations pour des communes		38'055
4632.012	Part des communes pour l'instruction		486'042
4700.044	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations		205'140
Compte des investissements			
	Dépenses	344'376	
	Recettes		
	Solde	-344'376	
5620.013	Subventions cantonales pour la construction d'abris publics	323'576	
5670.014	Subventions cantonales pour la construction d'abris privés	20'800	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Sicherheits- und Justizdirektion

	491	Debitorenverluste	3181.000
147'000	24'974	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
25'050	27'828	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'600'000	2'356'800	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	200'472	Kantonsbeiträge für den Unterhalt der örtlichen Schutzorganisationen	3632.021
100'000	167'300	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
	1'600	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
184'300	192'700	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	3702.009
1'600'000	2'356'800	Ersatzabgaben	4200.000
170'000	121'430	Gebühren	4210.000
100'000	100'454	Ertrag aus Laden und Cafeteria	4250.020
1'200	19'944	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	40	Verzugszinsen	4409.000
50'000	71'279	Mietzinse	4470.000
661'520	670'347	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
		Entschädigungen des Bundes	4610.017
40'000	131'464	Rückerstattungen	4611.003
63'000	39'153	Leistungen zugunsten der Gemeinden	4612.001
490'000	498'330	Anteil der Gemeinden für die Ausbildung	4632.012
184'300	192'700	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	4700.044

Investitionsrechnung

100'000	168'900	Ausgaben	
		Einnahmen	
-100'000	-168'900	Saldo	
100'000	167'300	Kantonsbeiträge für den Bau von öffentlichen Schutzräumen	5620.013
	1'600	Kantonsbeiträge für den Bau privater Schutzräume	5670.014

			Charges Aufwand	Revenus Ertrag
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			
	Compte de résultats	Charges	353'849'286	
		Revenus		269'965'510
		Solde	-83'883'776	
	Compte des investissements	Dépenses	23'003'934	
		Recettes		14'494'030
		Solde	-8'509'904	
3400	Secrétariat général			
ICAS	Compte de résultats			
		Charges	2'268'221	
		Revenus		166'014
		Solde	-2'102'207	
3000.200	Commissions		137'354	
3010.100	Traitements du personnel		1'486'547	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		113'799	
3040.300	Allocations sociales		22'005	
3049.400	Primes de fidélité		100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté			
305	Contributions aux assurances sociales		141'221	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		142'274	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		7'511	
3090.000	Frais de formation		6'270	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		21'051	
3100.100	Fournitures de bureau		14'939	
3103.300	Livres		816	
3103.301	Abonnements et cotisations		11'249	
3110.100	Achats de mobilier			
312	Chauffage, éclairage, eau		163	
3130.000	Prestations de service par des tiers		45'364	
3130.001	Frais de télécommunications		7'188	
3130.002	Taxes postales		6'018	
3130.081	Conseil des jeunes		30'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		28'273	
3134.000	Assurances		410	
3160.100	Locations de locaux		18'960	
3170.005	Frais de réceptions		10'314	
3170.100	Déplacements		1'994	
3634.013	Subventions cantonales pour l'Etablissement d'assurance contre la mortalité du bétail			
3636.000	Subventions cantonales		14'400	
4120.006	Patentes de commerce de bétail			-1'060
4210.000	Emoluments			158'895
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents			2'267
4260.004	Récupérations de traitements			865
4260.030	Recettes administratives diverses			47

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft			34
360'120'120	361'555'952	Erfolgsrechnung Aufwand	
277'396'790	277'867'600	Ertrag	
-82'723'330	-83'688'352	Saldo	
25'422'000	23'944'646	Investitionsrechnung Ausgaben	
13'547'500	14'401'527	Einnahmen	
-11'874'500	-9'543'119	Saldo	
Generalsekretariat			3400
Erfolgsrechnung			ICAS
2'442'860	2'393'260	Aufwand	
250'500	284'682	Ertrag	
-2'192'360	-2'108'578	Saldo	
114'000	101'362	Kommissionen	3000.200
1'584'840	1'546'582	Gehälter des Personals	3010.100
160'000	148'935	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
23'790	25'783	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
	6'900	Dienstaltersgeschenke	3049.500
140'220	148'342	Sozialversicherungsbeiträge	305
145'860	145'260	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'470	9'713	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	2'150	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	22'989	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	19'036	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'322	Bücher	3103.300
13'000	8'472	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
450	180	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	14'899	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'600	4'255	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	6'542	Posttaxen	3130.002
30'000	30'000	Jugendrat	3130.081
30'000	27'774	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
780	780	Versicherungen	3134.000
19'250	18'960	Räume, Mieten	3160.100
13'500	7'610	Empfänge, Kosten	3170.005
12'000	11'275	Reisespesen	3170.100
55'000	54'439	Kantonsbeiträge an die Viehversicherungsanstalt	3634.013
9'000	29'600	Kantonsbeiträge	3636.000
60'000	61'560	Viehhandelspatente	4120.006
190'000	202'245	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
500	877	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 5'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3405	Service de l'état civil et des naturalisations		
ETCI	Compte de résultats		
	Charges	3'871'668	
	Revenus		2'181'836
	Solde	-1'689'832	
3010.100	Traitements du personnel	2'611'530	
3040.300	Allocations sociales	34'352	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
305	Contributions aux assurances sociales	231'247	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	243'310	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'577	
3090.000	Frais de formation	9'599	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	213	
3100.100	Fournitures de bureau	36'500	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	42'701	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'803	
3109.019	Microfilmage	1'000	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	36'971	
3130.000	Prestations de service par des tiers	33'995	
3130.001	Frais de télécommunications	3'323	
3130.002	Taxes postales	52'847	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	121'724	
3134.000	Assurances	970	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	18'903	
3160.100	Locations de locaux	278'960	
3170.005	Frais de réceptions	26'208	
3170.100	Déplacements	8'196	
3181.000	Pertes sur créances	805	
3631.000	Part aux frais de conférences	564	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	60'270	
4210.000	Emoluments		2'087'123
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		94'713
3410	Préfectures		
PREF	Compte de résultats		
	Charges	6'795'075	
	Revenus		4'725'628
	Solde	-2'069'447	
3010.100	Traitements du personnel	4'761'300	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	70'413	

20'000 Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone 4630.060

Amt für Zivilstandswesen und Einbürgerungen			3405
Erfolgsrechnung			ETCI

4'072'870	3'901'542	Aufwand	
2'080'000	2'139'073	Ertrag	
-1'992'870	-1'762'469	Saldo	

2'785'840	2'642'827	Gehälter des Personals	3010.100
39'910	38'790	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'100	Treueprämien	3049.400
245'770	234'667	Sozialversicherungsbeiträge	305
263'250	235'956	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'870	16'039	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	17'167	Ausbildungskosten	3090.000
500	520	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
33'000	31'749	Büromaterialien	3100.100
38'000	45'655	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	2'919	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	1'000	Mikroverfilmung	3109.019
	36'260	Anschaffung von Mobilien	3110.100
41'600	31'947	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
37'300	27'738	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	4'346	Kosten für Telekommunikation	3130.001
52'000	53'110	Posttaxen	3130.002
120'000	115'837	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
970	1'920	Versicherungen	3134.000
20'900	19'361	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
257'700	252'696	Räume, Mieten	3160.100
16'000	19'824	Empfänge, Kosten	3170.005
12'000	9'728	Reisespesen	3170.100
	165	Debitorenverluste	3181.000
2'000	495	Konferenzkostenanteil	3631.000
61'160	59'727	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'000'000	2'059'992	Gebühren	4210.000
	240	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
80'000	78'841	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Oberämter			3410
Erfolgsrechnung			PREF

6'862'320	6'841'481	Aufwand	
5'003'300	4'615'099	Ertrag	
-1'859'020	-2'226'382	Saldo	

4'764'640	4'732'372	Gehälter des Personals	3010.100
	40'630	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
61'390	60'180	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.400	Primes de fidélité	3'110	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'186	
305	Contributions aux assurances sociales	417'169	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	320'332	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'229	
3060.000	Pensions de retraite	604'022	
3090.000	Frais de formation	7'163	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'714	
3100.100	Fournitures de bureau	70'846	
3103.300	Livres	2'344	
3103.301	Abonnements et cotisations	19'204	
3110.100	Achats de mobilier	7'870	
3110.200	Achats de machines	4'120	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	983	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	5'306	
3130.000	Prestations de service par des tiers	20'479	
3130.001	Frais de télécommunications	16'783	
3130.002	Taxes postales	255'754	
3134.000	Assurances	2'090	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.005	Frais de réceptions	14'119	
3170.100	Déplacements	31'225	
3170.200	Délégations et représentations	30'360	
3181.000	Pertes sur créances	91'708	
3199.020	Débours pénaux et civils	10'245	
4210.000	Emoluments		2'034'359
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'288
4260.014	Récupérations de frais		
4260.027	Récupérations de frais de port		191'376
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		24'990
4260.030	Recettes administratives diverses		31'013
4260.032	Débours récupérés		140
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		54'757
4270.000	Amendes		2'371'815
4409.000	Intérêts de retard		9'889
3415	Service des communes		
DECO	Compte de résultats		
	Charges	41'075'659	
	Revenus		25'838'060
	Solde	-15'237'599	
3010.100	Traitements du personnel	997'827	
3040.300	Allocations sociales	10'200	
3049.400	Primes de fidélité	800	
305	Contributions aux assurances sociales	88'141	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	105'245	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'390	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

3'470	3'110	Treueprämien	3049.400
11'670	2'856	Dienstaltersgeschenke	3049.500
419'500	416'717	Sozialversicherungsbeiträge	305
326'060	306'183	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'550	25'139	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
638'630	604'022	Ruhegehälter	3060.000
10'000	6'946	Ausbildungskosten	3090.000
2'800	3'155	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
87'500	85'080	Büromaterialien	3100.100
5'100	2'885	Bücher	3103.300
16'000	17'433	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'870	51'234	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'800	5'562	Anschaffung von Maschinen	3110.200
8'450		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
9'500	7'226	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
26'900	30'888	Dienstleistungen Dritter	3130.000
20'900	15'704	Kosten für Telekommunikation	3130.001
251'000	250'480	Posttaxen	3130.002
3'330	3'280	Versicherungen	3134.000
	78	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
14'800	15'810	Empfänge, Kosten	3170.005
33'400	24'423	Reisespesen	3170.100
30'360	30'360	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
73'500	88'320	Debitorenverluste	3181.000
7'700	11'409	Auslagen in Zivil- und Strafsachen	3199.020
2'285'000	2'030'041	Gebühren	4210.000
	2'862	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	3'600	Kostenrückerstattungen	4260.014
162'500	169'000	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	21'491	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
32'500	28'752	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
400	116	Rückerstattete Auslagen	4260.032
47'400	55'335	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
2'470'000	2'294'039	Bussen	4270.000
5'500	9'863	Verzugszinsen	4409.000

Amt für Gemeinden

3415

Erfolgsrechnung

DECO

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	1'580	
3100.100	Fournitures de bureau	3'793	
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations	2'213	
3110.200	Achats de machines	375	
312	Chauffage, éclairage, eau	14'479	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	418	
3130.002	Taxes postales	1'319	
3134.000	Assurances	260	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	195	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	45'976	
3160.100	Locations de locaux	61'524	
3170.100	Déplacements	3'152	
3622.600	Péréquation financière intercommunale des besoins	12'817'794	
3622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources	25'635'579	
3632.018	Subventions cantonales pour les fusions de communes	1'260'400	
3636.124	Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses	20'000	
4210.000	Emoluments		39'201
4260.030	Recettes administratives diverses		382
4511.007	Prélèvements sur provisions		162'893
4622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources		25'635'585
3425	Service de l'agriculture		
AGRI	Compte de résultats		
	Charges	212'761'399	
	Revenus		198'638'358
	Solde	-14'123'041	
3000.200	Commissions	37'651	
3010.100	Traitements du personnel	2'928'203	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	869'283	
3040.300	Allocations sociales	51'207	
3049.400	Primes de fidélité	2'644	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'324	
305	Contributions aux assurances sociales	291'709	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	290'246	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'995	
3090.000	Frais de formation	14'444	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	75'806	
3102.102	Publications et publicité	9'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	51'445	
3110.100	Achats de mobilier	8'910	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'723	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	31'380	
3130.000	Prestations de service par des tiers	191'136	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

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

Amt für Landwirtschaft

3425

Erfolgsrechnung

AGRI

218'825'950	218'181'555	Aufwand
204'648'000	203'923'078	Ertrag
-14'177'950	-14'258'477	Saldo

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	6'126	
3130.002	Taxes postales	29'256	
3130.047	Frais bancaires	100	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	412'573	
3134.000	Assurances	860	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	618	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'515	
3160.100	Locations de locaux	177'816	
3170.100	Déplacements	82'474	
3510.002	Versements au fonds des améliorations foncières	500'000	
3631.000	Part aux frais de conférences		
3634.012	Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima	287'830	
3634.014	Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	674'425	
3636.000	Subventions cantonales	856'310	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	20'000	
3636.108	Subventions cantonales pour la promotion et le développement économique dans le secteur agricole	2'044'050	
3636.109	Subventions cantonales pour l'apiculture	29'436	
3636.110	Subventions cantonales pour l'économie alpestre	26'000	
3637.010	Subventions cantonales pour l'estivage du bétail	210'000	
3660.206	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour les améliorations foncières	1'353'440	
3660.706	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières	7'538'037	
3707.014	Subventions fédérales pour la culture des champs	4'565'649	
3707.021	Subventions fédérales pour des mesures de réduction des émissions d'ammoniac	2'144'207	
3707.030	Paielements directs	186'920'070	
3707.031	Paielements directs écologiques		
4021.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole		4'144'178
4210.000	Emoluments		64'140
4240.000	Prestations de service pour des tiers		6'560
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'725
4260.004	Récupérations de traitements		13'435
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		9'913
4260.030	Recettes administratives diverses		8'709
4401.000	Intérêts des prêts		62'504
4409.000	Intérêts de retard		
4510.002	Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		670'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.000	Subventions fédérales		12'019
4700.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		4'565'649
4700.021	Subventions fédérales pour des mesures de réduction des émissions d'ammoniac		2'150'457
4700.030	Paielements directs		186'920'070
4700.031	Paielements directs écologiques		

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

5'500	3'639	Kosten für Telekommunikation	3130.001
28'000	26'560	Posttaxen	3130.002
500		Bankspesen	3130.047
323'000	479'980	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
900	1'620	Versicherungen	3134.000
2'000	618	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	16'035	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
177'820	177'816	Räume, Mieten	3160.100
75'000	76'615	Reisespesen	3170.100
500'000	500'000	Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	3510.002
	4'300	Konferenzkostenanteil	3631.000
411'400	782'694	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
698'500	647'093	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014
705'000	944'901	Kantonsbeiträge	3636.000
21'600	46'105	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
2'100'000	2'090'247	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108
30'000	8'060	Kantonsbeiträge für die Bienenzucht	3636.109
26'000	26'000	Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft	3636.110
210'000	210'000	Kantonale Sömmerungsbeiträge	3637.010
1'200'000	2'083'332	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserung	3660.206
8'050'000	7'082'361	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen	3660.706
5'000'000	5'276'883	Bundesbeiträge für den Ackerbau	3707.014
1'450'000	516'773	Bundesbeiträge für die Massnahmen zur Reduktion der Ammoniak-Emissionen	3707.021
193'000'000	148'692'917	Direktzahlungen	3707.030
	43'868'770	Ökologische Direktzahlungen	3707.031
4'100'000	4'679'297	Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	4021.001
72'000	82'563	Gebühren	4210.000
4'000	960	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	1'219	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
30'000	17'522	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	18'992	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	25	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
40'000	44'361	Zinsen auf Darlehen	4401.000
	91	Verzugszinsen	4409.000
950'000	675'000	Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen	4510.002
	39'816	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
		Bundesbeiträge	4630.000
5'000'000	5'276'883	Bundesbeiträge für den Ackerbau	4700.014
1'450'000	524'662	Bundesbeiträge für die Massnahmen zur Reduktion der Ammoniak-Emissionen	4700.021
193'000'000	148'692'917	Direktzahlungen	4700.030
	43'868'770	Ökologische Direktzahlungen	4700.031

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses		20'634'193	
Recettes			14'242'296
Solde		-6'391'897	
5470.003	Prêts par le Fonds rural	2'711'000	
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	56'042	
5620.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières	1'380'898	
5620.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières	118'192	
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières	2'886'926	
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales	4'311'700	
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières	532'181	
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières	2'244'086	
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières	3'390'133	
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales	3'003'035	
6350.000	Participations de tiers		275'890
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		5'210'580
6670.000	Récupérations de subventions		118'572
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		5'707'219
6700.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		2'930'035
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires		
OVET	Compte de résultats		
Charges		13'314'300	
Revenus			4'657'093
Solde		-8'657'207	
3000.200	Commissions	12'830	
3010.100	Traitements du personnel	2'581'806	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'306'161	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	444'502	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	49'297	
3040.300	Allocations sociales	129'302	
3049.400	Primes de fidélité	1'720	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'289	
305	Contributions aux assurances sociales	820'319	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	896'302	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	43'241	
3090.000	Frais de formation	86'885	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'610	
3100.100	Fournitures de bureau	18'667	
3101.001	Matériel de nettoyage	541	
3101.103	Photocopies	10'723	

Investitionsrechnung			
23'020'000	22'591'902	Ausgaben	
13'420'000	14'348'034	Einnahmen	
-9'600'000	-8'243'868	Saldo	
4'850'000	4'196'000	Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	5470.003
20'000	117'799	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
950'000	2'145'672	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5620.003
250'000	104'677	Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	5620.009
2'900'000	2'718'005	Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5660.002
4'450'000	4'034'800	Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5670.006
700'000	571'428	Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	5670.009
1'300'000	2'508'817	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5720.002
3'400'000	2'996'344	Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5760.002
4'200'000	3'198'360	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5770.006
	264'479	Beteiligungen Dritter	6350.000
4'500'000	5'117'825	Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	6470.001
20'000	262'209	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
4'700'000	5'505'161	Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	6700.002
4'200'000	3'198'360	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	6700.006
Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen			3430
Erfolgsrechnung			OVET
13'570'980	13'537'139	Aufwand	
4'570'000	4'825'134	Ertrag	
-9'000'980	-8'712'005	Saldo	
30'000	17'663	Kommissionen	3000.200
2'636'270	2'624'363	Gehälter des Personals	3010.100
6'463'240	6'193'713	Gehälter des technischen Personals	3010.104
528'200	427'333	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	82'437	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
122'060	126'907	Sozialzulagen	3040.300
1'720	3'560	Treueprämien	3049.400
19'600		Dienstaltersgeschenke	3049.500
794'980	815'951	Sozialversicherungsbeiträge	305
891'590	857'982	Pensionskassenbeiträge	3051.000
52'960	53'634	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
102'100	120'916	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	2'607	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
25'000	27'911	Büromaterialien	3100.100
1'600	724	Reinigungsmaterialien	3101.001
13'000	27'472	Fotokopien	3101.103

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.101	Imprimés, formules et reliures	5'889	
3102.102	Publications et publicité	5'487	
3103.300	Livres	3'618	
3103.301	Abonnements et cotisations	14'890	
3106.013	Produits chimiques	226'695	
3106.016	Produits pour les laboratoires	1'738	
3110.100	Achats de mobilier	5'561	
3110.200	Achats de machines	1'218	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	74'470	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	58'224	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'116	
312	Chauffage, éclairage, eau	74'555	
3130.000	Prestations de service par des tiers	541'637	
3130.001	Frais de télécommunications	12'896	
3130.002	Taxes postales	29'024	
3130.031	Analyses	26'990	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	851	
3134.000	Assurances	11'540	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	20'207	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	235'443	
3151.500	Entretien des véhicules	1'094	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	135'484	
3160.100	Locations de locaux	111'114	
3170.005	Frais de réceptions	3'577	
3170.100	Déplacements	157'749	
3181.000	Pertes sur créances	68'915	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	3'124	
3300.001	Amortissements des immeubles	73'000	
4210.000	Emoluments		3'894'771
4240.000	Prestations de service pour des tiers		259'521
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		46'603
4260.004	Récupérations de traitements		60
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		10'579
4260.030	Recettes administratives diverses		445'428
4409.000	Intérêts de retard		131
3440	Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)		
IAGR	Compte de résultats		
	Charges	38'582'343	
	Revenus		17'720'376
	Solde	-20'861'967	
3000.200	Commissions	31'478	
3010.101	Traitements du personnel administratif	2'270'869	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'031'119	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	3'001'903	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	405'603	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	215'392	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

14'000	1'499	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'000	6'521	Publikationen und Werbung	3102.102
4'000	7'269	Bücher	3103.300
17'700	14'390	Abonnemente und Beiträge	3103.301
190'000	169'569	Chemikalien	3106.013
4'000	2'891	Labormaterial	3106.016
5'710	15'810	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'250	2'715	Anschaffung von Maschinen	3110.200
73'870	474'294	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
68'000	52'634	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
1'200	71'069	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
57'000	55'571	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
575'500	475'879	Dienstleistungen Dritter	3130.000
14'000	18'908	Kosten für Telekommunikation	3130.001
33'000	31'257	Posttaxen	3130.002
67'000	18'837	Analysen	3130.031
2'000	1'450	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'630	13'678	Versicherungen	3134.000
25'000	22'713	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	46'250	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
235'000	200'791	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'000		Fahrzeugunterhalt	3151.500
121'400	98'243	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
98'000	87'815	Räume, Mieten	3160.100
7'200	4'338	Empfänge, Kosten	3170.005
175'000	186'927	Reisespesen	3170.100
	15'450	Debitorenverluste	3181.000
3'000	2'197	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
71'200	55'000	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'800'000	3'958'931	Gebühren	4210.000
300'000	299'272	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	37'992	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
470'000	528'832	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	107	Verzugszinsen	4409.000

**Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg
(leistungsorientierte Führung)**

3440

Erfolgsrechnung

IAGR

37'040'010	37'794'300	Aufwand
17'345'600	17'878'380	Ertrag
-19'694'410	-19'915'920	Saldo

27'000	29'591	Kommissionen	3000.200
2'301'100	2'226'868	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'130'560	6'268'103	Gehälter des technischen Personals	3010.104
3'139'740	3'086'765	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
507'500	426'770	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	216'356	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	5'718	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'390'497	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	719'277	
3040.300	Allocations sociales	159'526	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	142'875	
3049.400	Primes de fidélité	6'460	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'442	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'852	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	6'728	
305	Contributions aux assurances sociales	1'742'103	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'836'617	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'403	
3090.000	Frais de formation	203'508	
3091.000	Frais de recrutement	4'797	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	24'530	
3100.100	Fournitures de bureau	281'390	
3101.000	Marchandises	118'246	
3101.001	Matériel de nettoyage	36'831	
3101.006	Carburants	82'874	
3101.011	Matériel pour la fabrication	36'499	
3101.012	Matériel pour la revente	125'071	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	34'661	
3102.102	Publications et publicité	61'151	
3103.300	Livres	31'597	
3103.301	Abonnements et cotisations	26'286	
3104.200	Fournitures d'enseignement	349'416	
3105.100	Produits alimentaires	478'027	
3105.101	Produits laitiers	1'203'576	
3105.104	Frais des cultures	628'193	
3106.014	Produits médicaux	1'435	
3106.016	Produits pour les laboratoires	176'398	
3110.100	Achats de mobilier	109'756	
3110.200	Achats de machines	6'107	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	245'756	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	162'133	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	1'075	
3111.500	Achats de véhicules	46'790	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	82'567	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	80'764	
3115.000	Achats de bétail	295'787	
3115.001	Frais de bétail	791'108	
312	Chauffage, éclairage, eau	577'454	
3120.004	Impôts et contributions	31'785	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'584'354	
3130.001	Frais de télécommunications	36'044	
3130.002	Taxes postales	110'450	
3130.011	Transports scolaires	41'924	
3130.031	Analyses	99'390	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	192'402	
3134.000	Assurances	63'894	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3137.000	Impôts sur les véhicules	7'387	
3138.001	Frais d'examens	138'789	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'608'813	
3150.100	Entretien du mobilier	7'726	
3150.200	Entretien des machines	851	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	267'108	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	83'117	
3151.500	Entretien des véhicules	66'533	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	78'060	
3160.100	Locations de locaux	3'320	
3160.201	Locations de parcelles agricoles	2'952	
3161.300	Locations de machines	24'765	
3170.005	Frais de réceptions		
3170.100	Déplacements	288'444	
3181.000	Pertes sur créances	3'400	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	46'601	
* 3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	251'200	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'388'265	
3612.002	Lutte antiparasitaire	39'649	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	150'026	
3900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	663'452	
4210.000	Emoluments		39'553
4210.002	Taxes d'examens		60'870
4230.000	Ecolages		587'034
4240.007	Locations de matériel et de machines		6'530
4240.008	Analyses		1'455'966
4250.002	Ventes de matériel		250'351
4250.003	Ventes de bétail		1'715'928
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'143'674
4250.005	Ventes de produits laitiers		2'266'942
4250.010	Ventes de matériel d'enseignement		482'807
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		74'052
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		26'507
4260.004	Récupérations de traitements		510'565
4260.011	Contributions de tiers		2'469'940
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		24'222
4260.030	Recettes administratives diverses		15'601
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		251'200
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		62'801
4309.200	Pensions		1'347'354
4470.000	Locations		762'294
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4610.026	Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire		18'746
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		929'657
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'974'533
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		15'000
4900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve		663'452
4910.016	Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social		564'800

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

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	1'600'394	
	Recettes		
	Solde	-1'600'394	
* 5040.000	Construction d'immeubles	1'600'394	
3445	Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)		
SFOR	Compte de résultats		
	Charges	32'599'421	
	Revenus		13'415'676
	Solde	-19'183'745	
3000.200	Commissions	13'536	
3010.101	Traitements du personnel administratif	946'872	
3010.114	Traitements des inspecteurs	1'698'476	
3010.115	Traitements des gardes-forestiers	2'758'854	
3010.116	Traitements des gardes-faune	1'557'781	
3010.120	Traitements des ouvriers	1'525'369	
3040.300	Allocations sociales	136'073	
3049.400	Primes de fidélité	9'952	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	18'331	
305	Contributions aux assurances sociales	747'332	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	823'128	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	316'104	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	13'200	
3090.000	Frais de formation	420'415	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'395	
3100.100	Fournitures de bureau	35'383	
3101.003	Achats de matériel	395'623	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	31'235	
3103.300	Livres	6'616	
3103.301	Abonnements et cotisations	45'470	
3109.033	Protection de la faune et des biotopes	282'598	
3109.034	Repeuplements piscicoles et conservation des espèces	217'572	
3109.035	Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage		
3110.100	Achats de mobilier	4'122	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	7'037	
3111.500	Achats de véhicules	89'094	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'982	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	137'594	
312	Chauffage, éclairage, eau	35'247	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'501'891	
3130.001	Frais de télécommunications	30'434	
3130.002	Taxes postales	17'945	
3130.010	Transports	12'990	
3130.014	Aménagements forestiers	154'514	

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

Investitionsrechnung			
1'502'000	999'922	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'502'000	-999'922	Saldo	
1'502'000	999'922	Bau von Gebäuden	5040.000 *
Amt für Wald, Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung)			3445
Erfolgsrechnung			SFOR
33'558'030	35'739'138	Aufwand	
15'197'000	16'596'476	Ertrag	
-18'361'030	-19'142'662	Saldo	
7'000	21'871	Kommissionen	3000.200
902'980	927'373	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'060'600	1'962'325	Gehälter der Inspektoren	3010.114
2'551'360	2'570'349	Gehälter der Förster	3010.115
1'654'270	1'566'170	Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher	3010.116
2'000'140	1'808'345	Gehälter der Handwerker	3010.120
155'970	149'445	Sozialzulagen	3040.300
11'420	11'759	Treueprämien	3049.400
42'280	22'350	Dienstaltersgeschenke	3049.500
809'560	780'158	Sozialversicherungsbeiträge	305
892'230	824'886	Pensionskassenbeiträge	3051.000
318'580	312'369	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
14'710	15'620	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
500'000	460'534	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	8'469	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	32'525	Büromaterialien	3100.100
450'000	467'767	Materialkäufe	3101.003
37'000	39'764	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
		Bücher	3103.300
74'000	111'207	Abonnemente und Beiträge	3103.301
260'000	246'457	Schutz des Wildes und der Lebensräume	3109.033
180'000	204'884	Wiederbevölkerung von Gewässern und Erhaltung der Fischarten	3109.034
10'000	19'261	Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche	3109.035
30'000	16'029	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	3'842	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
42'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
1'400	3'395	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
100'000	112'135	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
53'250	24'559	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'300'000	3'305'618	Dienstleistungen Dritter	3130.000
35'000	31'544	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	16'807	Posttaxen	3130.002
20'000	15'214	Transporte	3130.010
360'000	191'523	Forsteinrichtungen	3130.014

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
* 3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	3'057'948	
3134.000	Assurances	32'816	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	98'011	
3151.500	Entretien des véhicules	113'228	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	55'040	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	19'827	
3160.100	Locations de locaux	288'058	
3170.100	Déplacements	675'476	
3170.304	Indemnités aux gardes-forestiers	1'879	
3170.306	Indemnités aux gardes-faune	39'114	
3181.000	Pertes sur créances	928	
3190.021	Dédommagements de tiers		
* 3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	242'162	
3300.001	Amortissements des immeubles	65'853	
3300.004	Amortissements des investissements pour les forêts domaniales	425'347	
3499.000	Escomptes	20'844	
* 3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
* 3511.000	Versements aux fonds		
* 3632.000	Subventions cantonales pour les communes	1'344'780	
* 3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	5'102'336	
* 3636.000	Subventions cantonales	3'100'000	
* 3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	454'293	
* 3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	1'436'107	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	25'210	
4100.010	Permis de chasse		695'744
4100.011	Permis de pêche		778'762
4120.007	Affermage des cours d'eau		199'301
4210.000	Emoluments		61'701
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'357'533
4250.008	Ventes de bois		1'282'627
4250.015	Reventes de plants		108
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		71'115
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'065
4260.006	Récupérations de charges sociales		3'852
4260.011	Contributions de tiers		449'821
4260.014	Récupérations de frais		121'341
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		11'162
4260.030	Recettes administratives diverses		108'178
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		242'162
* 4260.097	Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		1'080'000
4260.098	Récupérations de traitements		20'000
4310.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		14'343
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		782'679

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

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

	3'302	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'300'000	1'987'095	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097 *
42'000	38'074	Versicherungen	3134.000
200'000	105'304	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
110'000	74'813	Fahrzeugunterhalt	3151.500
69'100	57'314	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
35'000	18'279	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
309'960	285'466	Räume, Mieten	3160.100
610'000	661'826	Reisespesen	3170.100
3'000	2'882	Entschädigungen an die Förster	3170.304
50'000	41'644	Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher	3170.306
	802	Debitorenverluste	3181.000
250'000	393'331	Entschädigungen an Dritte	3190.021
		Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
65'850	73'135	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
510'540	378'922	Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder	3300.004
10'000	17'725	Skonti	3499.000
	250'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001 *
130'000		Fondseinlagen	3511.000 *
1'300'000	1'599'674	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
6'000'000	5'871'461	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
3'100'000	5'670'000	Kantonsbeiträge	3636.000 *
500'000	480'850	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
1'000'000	1'417'918	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
24'830	24'768	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
690'000	684'652	Jagdpatente	4100.010
615'000	617'511	Fischereipatente	4100.011
200'000	198'541	Verpachtung von Wasserläufen	4120.007
55'000	53'665	Gebühren	4210.000
1'500'000	1'501'477	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'250'000	1'224'734	Holzverkäufe	4250.008
		Wiederverkauf von Setzlingen	4250.015
50'000	46'479	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	71	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
6'000	4'534	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
325'000	405'396	Beiträge Dritter	4260.011
140'000	127'770	Kostenrückerstattungen	4260.014
	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100'000	148'801	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
669'000	879'000	Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte	4260.097 *
10'000		Gehaltsrückerstattungen	4260.098
120'000	34'058	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	4310.007
	20	Verzugszinsen	4409.000
780'000	779'280	Mietzinse	4470.000

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
* 4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4630.000	Subventions fédérales		743'000
4630.005	Subventions fédérales pour les frais d'études		2'314
4630.015	Subventions fédérales pour la formation professionnelle		74'590
* 4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		233'708
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		4'353'409
* 4630.201	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes pour les forêts domaniales		724'163
Compte des investissements			
	Dépenses	769'347	
	Recettes		251'734
	Solde	-517'613	
* 5050.006	Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	755'004	
* 5050.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	14'343	
* 6150.000	Prestations de service pour des tiers		181'883
* 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		69'851
3460	Vignobles de Lavaux		
VILA	Compte de résultats		
	Charges	2'075'763	
	Revenus		2'114'425
	Solde		38'662
3010.101	Traitements du personnel administratif	97'354	
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	8'646	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	10'305	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	453	
3100.100	Fournitures de bureau	3'206	
3101.012	Matériel pour la revente		
3101.031	Fournitures pour les vignes	42'015	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'336	
312	Chauffage, éclairage, eau	5'821	
3120.004	Impôts et contributions	44'231	
3130.000	Prestations de service par des tiers	992'916	
3130.001	Frais de télécommunications	112	
3130.002	Taxes postales	24'914	
3134.000	Assurances	68'726	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	62'809	

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

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

	393'331	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001 *
250'000		Fondsentnahmen	4511.000 *
2'490'000	4'357'000	Bundesbeiträge	4630.000
		Projektierungskostenbeiträge des Bundes	4630.005
80'000	82'790	Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.015
912'000	745'023	Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023 *
4'950'000	3'678'384	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
	613'550	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen für die Staatswälder	4630.201 *
Investitionsrechnung			
900'000	352'821	Ausgaben	
127'500	53'493	Einnahmen	
-772'500	-299'328	Saldo	
780'000	318'763	Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.006 *
120'000	34'058	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.007 *
		Dienstleistungen für Dritte	6150.000 *
127'500		Bundesbeiträge für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	6300.003 *
	53'493	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200 *
Weinberge Lavaux			3460
Erfolgsrechnung			VILA
1'764'570	1'789'016	Aufwand	
1'799'600	1'794'310	Ertrag	
35'030	5'294	Saldo	
98'250	98'008	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
	144	Sozialzulagen	3040.300
300	300	Treueprämien	3049.400
8'740	8'713	Sozialversicherungsbeiträge	305
10'430	9'998	Pensionskassenbeiträge	3051.000
580	582	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'503	Büromaterialien	3100.100
	-42'550	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
68'000	51'266	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
1'000	310	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'000	8'559	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
45'070	49'290	Steuern und Beiträge	3120.004
825'000	610'623	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	126	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	19'417	Posttaxen	3130.002
61'200	54'610	Versicherungen	3134.000
70'000	147'355	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	6'288	
3181.000	Pertes sur créances	1'930	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	30'558	
3199.015	Frais de cave	613'842	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	60'000	
4250.018	Ventes de vins		2'066'227
4260.011	Contributions de tiers		48'172
4260.030	Recettes administratives diverses		21
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		
4320.000	Variation de stocks		5
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3461	Vignobles du Vully		
VIVU	Compte de résultats		
	Charges	505'438	
	Revenus		508'044
	Solde		2'606
3010.101	Traitements du personnel administratif	30'453	
3010.127	Rétributions des vignerons	194'237	
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	26'203	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	13'977	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	144	
3101.031	Fournitures pour les vignes	24'367	
3103.301	Abonnements et cotisations	250	
3130.002	Taxes postales	101	
3134.000	Assurances	7'594	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	350	
3151.500	Entretien des véhicules	12'418	
3160.200	Fermage des vignes du Château de Mur	17'593	
3170.100	Déplacements	798	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	6'828	
3199.015	Frais de cave	170'027	
4250.018	Ventes de vins		449'763
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		5'881
4470.000	Locations		2'400
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		50'000

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

6'500	3'705	Reisespesen	3170.100
	957	Debitorenverluste	3181.000
27'000	25'223	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
507'000	739'879	Kellereikosten	3199.015
		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
1'750'000	1'557'581	Weinverkauf	4250.018
49'000	41'648	Beiträge Dritter	4260.011
200	81	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
400		Verschiedene Betriebserträge	4309.000
		Bestandesveränderungen	4320.000
	195'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

Weinberge Wistenlach

3461

Erfolgsrechnung

VIVU

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
35	Direction de l'économie et de l'emploi		
	Compte de résultats	Charges	267'089'882
		Revenus	154'497'526
		Solde	-112'592'356
	Compte des investissements	Dépenses	14'570'349
		Recettes	9'137'675
		Solde	-5'432'674
3500	Secrétariat général		
ETES	Compte de résultats		
		Charges	33'521'370
		Revenus	40'052
		Solde	-33'481'318
3000.200	Commissions	33'908	
3010.100	Traitements du personnel	1'089'842	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	45'703	
3040.300	Allocations sociales	16'472	
3049.400	Primes de fidélité	800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'543	
305	Contributions aux assurances sociales	100'786	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	111'466	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'815	
3090.000	Frais de formation	1'225	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	13'034	
3100.100	Fournitures de bureau	13'573	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'399	
3110.200	Achats de machines		
3130.000	Prestations de service par des tiers	48'894	
3130.001	Frais de télécommunications	7'676	
3130.002	Taxes postales	47'173	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	51'719	
3134.000	Assurances	370	
3170.005	Frais de réceptions	12'058	
3170.100	Déplacements	15'937	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	28'680'479	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	550'000	
3636.004	Subventions cantonales pour le développement du tourisme	2'625'000	
3636.005	Subventions cantonales pour la recherche	26'500	
3640.401	Amortissements des prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques		
4210.000	Emoluments		29'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'634
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		9'330
4260.030	Recettes administratives diverses		88
4511.007	Prélèvements sur provisions		

Volkswirtschaftsdirektion				35
255'189'720	259'899'110	Erfolgsrechnung	Aufwand	
141'179'970	147'186'016		Ertrag	
-114'009'750	-112'713'094		Saldo	
19'455'670	14'712'204	Investitionsrechnung	Ausgaben	
4'733'180	6'325'302		Einnahmen	
-14'722'490	-8'386'902		Saldo	
Generalsekretariat				3500
		Erfolgsrechnung		ETES
34'297'250	37'861'054		Aufwand	
2'040'200	4'642'740		Ertrag	
-32'257'050	-33'218'314		Saldo	
40'000	32'259	Kommissionen		3000.200
1'123'250	1'117'377	Gehälter des Personals		3010.100
80'000	18'818	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
18'000	16'322	Sozialzulagen		3040.300
800	800	Treueprämien		3049.400
13'540		Dienstaltersgeschenke		3049.500
100'100	97'061	Sozialversicherungsbeiträge		305
114'220	105'997	Pensionskassenbeiträge		3051.000
6'070	5'841	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
1'500	12'287	Ausbildungskosten		3090.000
12'000	14'833	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
18'000	16'491	Büromaterialien		3100.100
16'000	8'391	Abonnemente und Beiträge		3103.301
	1'199	Anschaffung von Maschinen		3110.200
50'000	62'400	Dienstleistungen Dritter		3130.000
8'000	12'334	Kosten für Telekommunikation		3130.001
51'000	49'741	Posttaxen		3130.002
50'000	19'050	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
370	580	Versicherungen		3134.000
12'000	11'890	Empfänge, Kosten		3170.005
20'000	28'298	Reisespesen		3170.100
27'360'900	28'345'024	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz		3611.005
550'000	550'000	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen		3634.015
2'625'000	2'700'000	Kantonsbeiträge für die Tourismusförderung		3636.004
26'500	26'500	Kantonsbeiträge für die Forschung		3636.005
2'000'000	4'607'563	Abschreibungen auf Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften		3640.401
40'000	31'100	Gebühren		4210.000
	4'010	Taggelder der Unfallversicherung		4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft		4260.029
200	67	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
2'000'000	4'607'563	Entnahmen aus Rückstellungen		4511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5440.001	Prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques		
3505	Promotion économique du canton de Fribourg		
PECO	Compte de résultats		
Charges		15'376'702	
Revenus			5'455'457
Solde		-9'921'245	
3000.200	Commissions	9'471	
3010.100	Traitements du personnel	1'352'878	
3040.300	Allocations sociales	19'405	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	117'868	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	132'416	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'420	
3100.100	Fournitures de bureau	8'825	
3102.102	Publications et publicité	272'788	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'544	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'121'525	
3130.001	Frais de télécommunications	24'155	
3130.002	Taxes postales	3'508	
3130.101	Prestations de tiers pour l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	20'000	
3134.000	Assurances	340	
3170.005	Frais de réceptions	26'086	
3170.100	Déplacements	60'897	
3510.100	Versements au fonds de nouvelle politique régionale	3'883'245	
3600.201	Remboursements à la Confédération	181'933	
3631.000	Part aux frais de conférences	23'628	
3632.100	Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	260'310	
3635.004	Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine	3'499'082	
3636.017	Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises	410'000	
3636.100	Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	3'276'750	
3636.101	Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantonales de nouvelle politique régionale	457'876	
3636.102	Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	69'472	
3640.400	Amortissements des prêts	133'180	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'762
4260.004	Récupérations de traitements		125'883
4260.010	Récupérations de subventions		

Investitionsrechnung			
2'000'000	4'607'563	Ausgaben	
		Einnahmen	
-2'000'000	-4'607'563	Saldo	
2'000'000	4'607'563	Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	5440.001
Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg			3505
Erfolgsrechnung			PECO
17'101'150	11'744'434	Aufwand	
6'639'250	3'297'563	Ertrag	
-10'461'900	-8'446'871	Saldo	
7'000	6'514	Kommissionen	3000.200
1'280'820	1'342'549	Gehälter des Personals	3010.100
20'770	21'718	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
112'720	118'216	Sozialversicherungsbeiträge	305
135'600	135'579	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'790	7'121	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
13'000	10'496	Büromaterialien	3100.100
246'000	156'938	Publikationen und Werbung	3102.102
5'500	5'584	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'250'000	1'037'332	Dienstleistungen Dritter	3130.000
30'000	26'678	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	4'884	Posttaxen	3130.002
20'000	25'000	Leistungen Dritter für die antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	3130.101
340	640	Versicherungen	3134.000
32'000	20'941	Empfänge, Kosten	3170.005
125'000	131'407	Reisespesen	3170.100
5'489'260	2'553'891	Einlagen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik	3510.100
	132'090	Rückerstattungen an den Bund	3600.201
36'000	18'628	Konferenzkostenanteil	3631.000
500'000	239'213	Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3632.100
4'000'000	2'139'646	Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland	3635.004
410'000	410'000	Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen	3636.017
2'771'000	2'761'598	Kantonsbeiträge an Dritte für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.100
500'250	345'741	Kantonsbeiträge an Dritte für interkantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.101
100'000	91'931	Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.102
		Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	69'750	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.011	Contributions de tiers		90'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		4'082
4260.101	Participation de tiers aux frais de l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement		
4450.100	Intérêts des prêts octroyés par le fonds de nouvelle politique régionale		10'331
4510.100	Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		4'064'408
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.100	Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		1'149'992
Compte des investissements			
	Dépenses	375'851	
	Recettes		2'228'811
	Solde		1'852'960
5040.020	Parc technologique Cardinal	375'851	
5420.100	Prêts à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		
5450.100	Prêts à des tiers pour des actions de nouvelle politique régionale		
6350.020	Part de la Ville de Fribourg à la réalisation du parc technologique		375'851
6420.000	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les investissements dans les régions de montagne		1'174'450
6420.100	Remboursement de prêts octroyés à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		447'214
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne		191'636
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	41'124'833	
	Revenus		35'176'978
	Solde	-5'947'855	
3000.200	Commissions	10'586	
3010.100	Traitements du personnel	1'654'287	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	97'217	
3040.300	Allocations sociales	23'745	
305	Contributions aux assurances sociales	146'333	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	164'906	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'802	
3091.000	Frais de recrutement	596	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'491	
3100.100	Fournitures de bureau	12'701	
3102.102	Publications et publicité	5'361	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'706	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'987	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Volkswirtschaftsdirektion

		Beiträge Dritter	4260.011
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	5'000	Beteiligung Dritter an den Kosten der antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	4260.101
34'670	11'530	Verzinsung der Darlehen des Fonds für die Neue Regionalpolitik	4450.100
3'871'250		Entnahmen aus dem Fonds für die Neue Regionalpolitik	4510.100
	477'937	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'733'330	2'733'346	Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik	4630.100

Investitionsrechnung			
3'166'670	-1'041'586	Ausgaben	
1'883'180	2'284'554	Einnahmen	
-1'283'490	3'326'140	Saldo	

	398'138	Technologiepark Cardinal	5040.020
2'000'000	193'276	Darlehen an Gemeinden für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5420.100
1'166'670	-1'633'000	Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5450.100
	398'138	Anteil der Stadt Freiburg an der Realisierung des Technologieparks	6350.020
1'214'000	1'429'910	Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Investitionen in Berggebieten	6420.000
160'000	80'300	Rückzahlung von Gemeinden gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6420.100
431'400	336'546	Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten	6450.000
77'780	39'660	Rückzahlung gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6450.100

Amt für den Arbeitsmarkt			3510
Erfolgsrechnung			OPEM

40'845'820	38'761'144	Aufwand	
35'025'500	32'964'893	Ertrag	
-5'820'320	-5'796'251	Saldo	

16'500	31'544	Kommissionen	3000.200
1'682'040	1'562'919	Gehälter des Personals	3010.100
	107'084	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
17'340	21'000	Sozialzulagen	3040.300
148'350	138'349	Sozialversicherungsbeiträge	305
173'590	150'628	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'990	9'229	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	20	Rekrutierungskosten	3091.000
	1'133	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	16'579	Büromaterialien	3100.100
5'000	8'562	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	2'605	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000	1'982	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	262'304	
3130.001	Frais de télécommunications	4'626	
3130.002	Taxes postales	4'222	
3130.007	Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle	1'638'614	
3130.047	Frais bancaires	250	
3134.000	Assurances	1'010	
3170.100	Déplacements	46'131	
3181.000	Pertes sur créances	20'463	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3510.004	Versements au fonds de l'emploi	9'614'234	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	5'064	
3611.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale	140'952	
3631.000	Part aux frais de conférences	10'380	
3632.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes	109'904	
3633.004	Part du canton au financement de l'assurance chômage	6'190'470	
3635.003	Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises	1'697'607	
3635.005	Allocations pour l'insertion professionnelle des jeunes	125'000	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	7'400	
3636.018	Programmes d'emploi qualifiant auprès d'associations	451'852	
3636.125	Subventions cantonales pour le travail à domicile		
3636.205	Subventions cantonales pour le préapprentissage	1'478'341	
3701.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage	17'186'290	
4210.000	Emoluments		106'850
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'414
4260.004	Récupérations de traitements		350'415
4260.030	Recettes administratives diverses		164'639
4260.055	Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant		653'578
4402.000	Intérêts des placements à court terme		30'910
4510.004	Prélèvements sur le fonds de l'emploi		11'846'314
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		370'238
4632.017	Contribution des communes au fonds de l'emploi		4'464'330
4700.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage		17'186'290
3525	Service du registre du commerce		
RCOM	Compte de résultats		
	Charges	963'791	
	Revenus		1'714'843
	Solde		751'052
3010.100	Traitements du personnel	554'223	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	179	
3040.300	Allocations sociales	7'110	
305	Contributions aux assurances sociales	48'878	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Volkswirtschaftsdirektion

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

Handelsregisteramt

3525

Erfolgsrechnung

RCOM

1'001'580	934'435	Aufwand
2'100'000	1'747'351	Ertrag
1'098'420	812'916	Saldo

542'010	539'513	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'020	12'540	Sozialzulagen	3040.300
47'940	47'866	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	50'287	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'711	
3090.000	Frais de formation	3'820	
3100.100	Fournitures de bureau	7'587	
3103.300	Livres	355	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'078	
3110.100	Achats de mobilier	19'652	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.001	Frais de télécommunications	482	
3130.002	Taxes postales	33'039	
3134.000	Assurances	200	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	33'556	
3170.100	Déplacements	673	
3181.000	Pertes sur créances	8'023	
3600.000	Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce	191'937	
4210.004	Emoluments du registre du commerce		1'687'750
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'738
4260.027	Récupérations de frais de port		24'488
4270.000	Amendes		800
4409.000	Intérêts de retard		67
3535	Service du logement		
LOGE	Compte de résultats		
	Charges	6'839'936	
	Revenus		2'024'866
	Solde	-4'815'070	
3000.200	Commissions	1'211	
3010.100	Traitements du personnel	224'293	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	29'898	
3040.300	Allocations sociales	7'878	
305	Contributions aux assurances sociales	19'929	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	22'192	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'092	
3100.100	Fournitures de bureau	4'353	
3103.301	Abonnements et cotisations	837	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'432	
3130.001	Frais de télécommunications	282	
3130.002	Taxes postales	4'253	
3134.000	Assurances	169	
3170.100	Déplacements	418	
3637.066	Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	4'503'425	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	5'175	
3707.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	2'012'099	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Volkswirtschaftsdirektion

50'210	45'329	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'340	3'249	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	643	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'269	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'919	Bücher	3103.300
2'060	2'367	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
800	435	Kosten für Telekommunikation	3130.001
36'000	30'893	Posttaxen	3130.002
200	400	Versicherungen	3134.000
30'000		Mehrwertsteuer	3137.101
60'000	33'464	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	1'043	Reisespesen	3170.100
	5'832	Debitorenverluste	3181.000
180'000	198'672	Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes	3600.000
2'050'000	1'699'666	Handelsregistergebühren	4210.004
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
50'000	47'480	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	100	Bussen	4270.000
	105	Verzugszinsen	4409.000

Wohnungsamt

3535

Erfolgsrechnung

LOGE

6'741'620	6'897'754	Aufwand
2'000'000	2'042'688	Ertrag
-4'741'620	-4'855'066	Saldo

3'000		Kommissionen	3000.200
221'320	222'159	Gehälter des Personals	3010.100
	29'512	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
3'960	5'760	Sozialzulagen	3040.300
19'550	19'742	Sozialversicherungsbeiträge	305
22'250	21'068	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'370	1'370	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'500	3'797	Büromaterialien	3100.100
1'500	1'054	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	580	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	294	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	4'246	Posttaxen	3130.002
170	169	Versicherungen	3134.000
1'000	701	Reisespesen	3170.100
4'460'000	4'555'678	Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3637.066
-15'000	-10'800	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
2'000'000	2'042'424	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3707.066

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		12'911
4260.030	Recettes administratives diverses		1
4702.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social		2'011'954
Compte des investissements			
	Dépenses	12'175	
	Recettes		7'000
	Solde	-5'175	
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	9'305	
5620.030	Part des communes à la récupération de subventions	2'870	
6670.000	Récupérations de subventions		7'000
3542	Formation professionnelle		
PROF	Compte de résultats		
	Charges	85'627'914	
	Revenus		33'452'828
	Solde	-52'175'086	
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		2'622'674
	Solde		2'622'674
3542.1	Service de la formation professionnelle		
SFPR	Compte de résultats		
	Charges	17'934'913	
	Revenus		11'469'556
	Solde	-6'465'357	
3000.200	Commissions	1'573	
3010.100	Traitements du personnel	2'487'762	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	69'118	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	73'895	
3040.300	Allocations sociales	34'599	
3049.400	Primes de fidélité	500	
305	Contributions aux assurances sociales	225'535	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	243'230	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'999	
3090.000	Frais de formation	226'543	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'536	
3100.100	Fournitures de bureau	66'511	
3103.300	Livres	1'560	
3104.200	Fournitures d'enseignement	402'791	
3130.000	Prestations de service par des tiers	500	
3130.001	Frais de télécommunications	2'552	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Volkswirtschaftsdirektion

	110	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	8	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000'000	2'042'570	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	4702.066

Investitionsrechnung			
35'000	21'300	Ausgaben	
50'000	32'100	Einnahmen	
15'000	10'800	Saldo	

20'000	13'250	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
15'000	8'050	Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen	5620.030
50'000	32'100	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000

Berufsbildung			3542
Erfolgsrechnung			PROF

81'898'430	82'911'708	Aufwand	
29'373'880	29'392'935	Ertrag	
-52'524'550	-53'518'773	Saldo	
	-313'043	Investitionsrechnung	Ausgaben
	13'693	Einnahmen	
	326'736	Saldo	

Amt für Berufsbildung			3542.1
Erfolgsrechnung			SFPR

13'592'120	13'839'474	Aufwand	
7'559'760	7'394'881	Ertrag	
-6'032'360	-6'444'593	Saldo	

1'500	1'378	Kommissionen	3000.200
2'491'410	2'461'343	Gehälter des Personals	3010.100
140'000	79'550	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	72'286	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
32'250	34'056	Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
220'830	222'520	Sozialversicherungsbeiträge	305
236'760	229'715	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'570	14'948	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
200'000	187'087	Ausbildungskosten	3090.000
8'500	6'062	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
66'300	57'472	Büromaterialien	3100.100
500	547	Bücher	3103.300
450'000	407'211	Schulmaterialien	3104.200
3'000	957	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	2'680	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	61'362	
3130.038	Visites aux apprentis	615'559	
3138.001	Frais d'examens	3'478'868	
3170.005	Frais de réceptions	1'079	
3170.100	Déplacements	13'994	
3181.000	Pertes sur créances	5'333	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	14'146	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	817'505	
3631.000	Part aux frais de conférences	198'888	
3636.000	Subventions cantonales	234'872	
3636.003	Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel	1'900'000	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	2'277'004	
3636.302	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	272'257	
3706.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles	4'187'841	
4210.000	Emoluments		5'397
4210.002	Taxes d'examens		111'310
4230.001	Taxes d'inscription		386'397
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'324
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		39
4260.004	Récupérations de traitements		83'075
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		8'830
4260.030	Recettes administratives diverses		838'763
4409.000	Intérêts de retard		218
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4611.002	Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		1'969'500
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'867'863
4700.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles		4'187'841
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle		
EPAI	Compte de résultats		
	Charges	27'917'377	
	Revenus		9'726'663
	Solde	-18'190'714	
3010.101	Traitements du personnel administratif	886'709	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	20'046'277	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	337'721	
3040.300	Allocations sociales	12'720	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	301'238	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	11'187	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	39'483	
305	Contributions aux assurances sociales	1'870'648	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'128'989	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	109'605	
3090.000	Frais de formation	54'337	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Volkswirtschaftsdirektion

62'000	68'111	Posttaxen	3130.002
500'000	654'171	Lehrlingsbesuche	3130.038
3'280'000	3'327'616	Prüfungskosten	3138.001
1'000	573	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	12'835	Reisespesen	3170.100
	3'616	Debitorenverluste	3181.000
28'500	75'114	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
810'000	799'067	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
186'500	91'505	Konferenzkostenanteil	3631.000
313'000	217'202	Kantonsbeiträge	3636.000
1'900'000	1'900'000	Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums	3636.003
1'850'000	2'300'050	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
656'000	487'362	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
120'000	123'942	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	3706.041
5'000	5'100	Gebühren	4210.000
140'000	114'240	Prüfungsgebühren	4210.002
406'000	348'547	Einschreibegebühren	4230.001
	2'677	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
140'000	97'951	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
620'000	864'090	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	106	Verzugszinsen	4409.000
	880	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
2'070'000	1'973'300	Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen	4611.002
4'058'760	3'864'048	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
120'000	123'942	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	4700.041

Gewerbliche und Industrielle Berufsschule

3542.2

Erfolgsrechnung

EPAI

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

860'320	836'428	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
20'150'760	20'509'369	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
181'000	334'264	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
11'520	11'400	Sozialzulagen	3040.300
289'720	301'378	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
11'570	11'523	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
6'990		Dienstaltersgeschenke	3049.500
40'830	9'202	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'879'770	1'887'854	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'160'170	2'074'316	Pensionskassenbeiträge	3051.000
140'910	121'548	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
50'000	50'021	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'128	
3100.100	Fournitures de bureau	120'331	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	86	
3102.102	Publications et publicité	8'700	
3103.300	Livres	50'108	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'304	
3104.200	Fournitures d'enseignement	212'937	
3110.100	Achats de mobilier	28'789	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	234'940	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'698	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'746	
3130.001	Frais de télécommunications	23'267	
3130.002	Taxes postales	16'467	
3130.017	Culture, loisirs, sports	44'689	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	17'623	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	91'040	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	32'170	
3170.005	Frais de réceptions	2'066	
3170.100	Déplacements	15'944	
3181.000	Pertes sur créances	9'133	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'179'592	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'705	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		70'632
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		13'571
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		62'483
4260.030	Recettes administratives diverses		232'062
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'179'592
4260.098	Récupérations de traitements		48'489
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		8'119'833
3542.3	Ecole professionnelle commerciale		
EPCO	Compte de résultats		
	Charges	8'901'027	
	Revenus		3'359'525
	Solde	-5'541'502	
3010.101	Traitements du personnel administratif	366'665	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'617'969	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	108'710	
3040.300	Allocations sociales	5'040	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	64'038	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'450	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'648	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	11'359	
305	Contributions aux assurances sociales	626'958	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	718'201	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	32'428	
3090.000	Frais de formation	24'919	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Volkswirtschaftsdirektion

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

Kaufmännische Berufsschule

3542.3

Erfolgsrechnung

EPCO

8'664'220	8'876'172	Aufwand
3'377'840	3'321'071	Ertrag
-5'286'380	-5'555'101	Saldo

377'290	365'278	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'367'270	6'635'551	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
56'000	61'298	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
4'930	6'015	Sozialzulagen	3040.300
54'410	64'743	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
5'840	6'450	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
4'650	6'317	Dienstaltersgeschenke	3049.500
43'000		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
605'930	624'206	Sozialversicherungsbeiträge	305
702'490	693'939	Pensionskassenbeiträge	3051.000
39'310	40'378	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'000	31'963	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'227	
3100.100	Fournitures de bureau	79'754	
3102.102	Publications et publicité	5'325	
3103.300	Livres	1'398	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'069	
3104.200	Fournitures d'enseignement	29'580	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	13'610	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	8'013	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'095	
3130.001	Frais de télécommunications	922	
3130.002	Taxes postales	16'164	
3130.017	Culture, loisirs, sports	15'180	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	9'169	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	6'663	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'672	
3170.005	Frais de réceptions	993	
3170.100	Déplacements	6'925	
3181.000	Pertes sur créances	1'180	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	106'675	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'530	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'130
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'180
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		25'152
4260.030	Recettes administratives diverses		54'320
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		106'675
4409.000	Intérêts de retard		41
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'159'027
3542.4	Ecole professionnelle artisanale et commerciale		
EPAC	Compte de résultats		
	Charges	7'669'587	
	Revenus		3'384'145
	Solde	-4'285'442	
3010.101	Traitements du personnel administratif	425'978	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'385'920	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	68'414	
3040.300	Allocations sociales	6'323	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	61'772	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'932	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	8'174	
305	Contributions aux assurances sociales	519'550	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	590'553	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	26'638	
3090.000	Frais de formation	26'961	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	582	
3100.100	Fournitures de bureau	42'604	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Volkswirtschaftsdirektion

7'000	7'241	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
85'000	68'371	Büromaterialien	3100.100
7'000	7'717	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	1'676	Bücher	3103.300
1'000	1'007	Abonnemente und Beiträge	3103.301
37'000	34'746	Schulmaterialien	3104.200
	6'955	Anschaffung von Mobilien	3110.100
13'800	13'733	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
21'300	19'526	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	1'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	946	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	13'912	Posttaxen	3130.002
16'000	15'700	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	15'597	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
14'000	2'111	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
8'500	8'500	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	989	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	5'613	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
120'000	111'765	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
5'000	2'430	Konferenzkostenanteil	3631.000
	4'271	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	741	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	14'494	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
58'000	48'370	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
120'000	111'765	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
	1	Verzugszinsen	4409.000
3'199'840	3'141'428	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule

3542.4

Erfolgsrechnung

EPAC

7'434'010	7'536'234	Aufwand	
3'303'880	3'379'922	Ertrag	
-4'130'130	-4'156'312	Saldo	
434'820	420'884	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'150'370	5'284'231	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
74'000	52'755	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
6'210	7'290	Sozialzulagen	3040.300
57'750	57'108	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'700	2'657	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
12'920		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
500'020	509'533	Sozialversicherungsbeiträge	305
577'060	561'856	Pensionskassenbeiträge	3051.000
32'360	32'694	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
24'000	16'238	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	2'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
47'000	50'917	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.012	Matériel pour la revente	215'539	
3102.102	Publications et publicité	5'800	
3103.300	Livres	12'024	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'712	
3104.200	Fournitures d'enseignement	7'404	
3110.100	Achats de mobilier	4'800	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	6'542	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	18'493	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'345	
3130.001	Frais de télécommunications	6'123	
3130.002	Taxes postales	15'308	
3130.017	Culture, loisirs, sports	19'694	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	9'489	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'959	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	15'351	
3170.005	Frais de réceptions	1'780	
3170.100	Déplacements	11'835	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	137'960	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'030	
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		215'539
4250.100	Produit des photocopies		1'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'079
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		229
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		11'325
4260.030	Recettes administratives diverses		10'625
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		137'960
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'003'388
3542.5	Ecole professionnelle santé-social		
EPSS	Compte de résultats		
	Charges	5'593'701	
	Revenus		1'929'778
	Solde	-3'663'923	
3010.101	Traitements du personnel administratif	369'945	
3010.130	Traitements des élèves	497'646	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'042'199	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	72'114	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	95'550	
3040.300	Allocations sociales	2'340	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	39'487	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	335	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	3'364	
305	Contributions aux assurances sociales	307'989	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	355'739	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'551	
3090.000	Frais de formation	20'572	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'759	
3100.100	Fournitures de bureau	31'648	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Volkswirtschaftsdirektion

220'000	204'029	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
7'000	3'999	Publikationen und Werbung	3102.102
13'000	10'112	Bücher	3103.300
5'000	6'870	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'000	9'769	Schulmaterialien	3104.200
4'800	11'600	Anschaffung von Mobilien	3110.100
15'000	10'940	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
21'700	13'545	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'000	2'149	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	6'241	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	11'337	Posttaxen	3130.002
20'000	19'902	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	15'728	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000	7'611	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
11'300	14'294	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	2'924	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	15'067	Reisespesen	3170.100
120'000	170'025	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
3'000	1'930	Konferenzkostenanteil	3631.000
220'000	204'029	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
1'000	3'143	Erlös aus Fotokopien	4250.100
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	528	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	27'010	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
120'000	170'025	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
2'942'880	2'954'779	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsschule Gesundheit - Soziales

3542.5

Erfolgsrechnung

EPSS

6'389'250	5'972'438	Aufwand	
1'834'070	1'971'256	Ertrag	
-4'555'180	-4'001'182	Saldo	
431'530	386'164	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
503'270	537'767	Gehälter der Schüler	3010.130
3'475'670	3'152'710	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
13'000	51'282	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
360'000	374'883	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
3'420	3'150	Sozialzulagen	3040.300
49'060	50'429	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
400	350	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
5'080	4'491	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
347'290	327'108	Sozialversicherungsbeiträge	305
400'830	353'720	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'200	21'769	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	16'917	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	8'505	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
60'000	47'007	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102	Publications et publicité	2'954	
3103.300	Livres	1'806	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'371	
3104.200	Fournitures d'enseignement	9'800	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'378	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	1'827	
3130.002	Taxes postales	4'761	
3130.017	Culture, loisirs, sports	13'992	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement		
3160.100	Locations de locaux	12'100	
3170.005	Frais de réceptions	1'014	
3170.100	Déplacements	24'095	
3181.000	Pertes sur créances	738	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	90'827	
3910.016	Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve	564'800	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		24'325
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'636
4260.004	Récupérations de traitements		420'508
4260.030	Recettes administratives diverses		1'448
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		90'827
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'391'035
3542.6	Ecole des Métiers technique et art Fribourg		
EMEF	Compte de résultats		
	Charges	17'611'310	
	Revenus		3'583'161
	Solde	-14'028'149	
3010.101	Traitements du personnel administratif	517'771	
3010.104	Traitements du personnel technique	138'875	
3010.130	Traitements des élèves	268'303	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'476'837	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	38'897	
3040.300	Allocations sociales	3'240	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	143'161	
3049.400	Primes de fidélité	348	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'800	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	10'577	
305	Contributions aux assurances sociales	896'678	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'017'659	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	192'228	
3090.000	Frais de formation	23'409	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'477	
3100.100	Fournitures de bureau	16'108	
3101.001	Matériel de nettoyage	18'791	
3101.012	Matériel pour la revente	369'841	
3102.102	Publications et publicité	15'808	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Volkswirtschaftsdirektion

5'000	4'677	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	4'249	Bücher	3103.300
2'000	1'960	Abonnemente und Beiträge	3103.301
35'000	17'420	Schulmaterialien	3104.200
4'000	2'520	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	882	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	2'493	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	4'842	Posttaxen	3130.002
13'000	12'859	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'000	25	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	4'377	Räume, Mieten	3160.100
4'000	1'058	Empfänge, Kosten	3170.005
30'000	14'023	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
		Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
565'000	564'800	Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand	3910.016
	26'690	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'982	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
407'750	559'191	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
25'200	6'475	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'401'120	1'376'918	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsfachschule Technik und Kunst Freiburg

3542.6

Erfolgsrechnung

EMEF

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.300	Livres	13'017	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'287	
3104.200	Fournitures d'enseignement	465'437	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	450'057	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	120'749	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	50'701	
312	Chauffage, éclairage, eau	210'410	
3120.004	Impôts et contributions	6'905	
3130.000	Prestations de service par des tiers	261'859	
3130.001	Frais de télécommunications	4'416	
3130.002	Taxes postales	10'054	
3130.017	Culture, loisirs, sports	15'606	
3130.047	Frais bancaires	481	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	7'679	
3134.000	Assurances	21'292	
3138.001	Frais d'examens	7'366	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	193'301	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	119'715	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'128	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	18'133	
3170.100	Déplacements	9'190	
3181.000	Pertes sur créances	377	
3181.014	Ecarts d'inventaires	-1'315	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	133'339	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'267'318	
3900.004	Achats de marchandises internes au service	49'003	
4230.000	Ecolages		220'975
4250.000	Ventes		455'377
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		45'976
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		7'658
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		46'815
4260.030	Recettes administratives diverses		905
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		133'339
4470.000	Locations		150
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'622'963
4900.004	Ventes internes au service		49'003
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			2'622'674
Solde			2'622'674
5040.000	Construction d'immeubles		
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		2'622'674
6350.000	Participations de tiers		

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Volkswirtschaftsdirektion

12'000	14'283	Bücher	3103.300
9'000	10'322	Abonnemente und Beiträge	3103.301
470'000	498'825	Schulmaterialien	3104.200
500'000	439'413	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
120'000	120'181	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
60'000	162'756	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
237'500	200'479	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'500	2'825	Steuern und Beiträge	3120.004
263'300	255'300	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	4'162	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	8'220	Posttaxen	3130.002
16'000	15'773	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
500	657	Bankspesen	3130.047
10'000	13'027	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
21'860	20'372	Versicherungen	3134.000
12'000	4'419	Prüfungskosten	3138.001
250'000	169'593	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
70'000	100'398	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'000	450	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
15'000	21'130	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
15'000	11'824	Reisespesen	3170.100
	6'605	Debitorenverluste	3181.000
	-13'836	Inventarabweichung	3181.014
150'000	145'180	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'558'990	2'810'653	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
60'000	68'291	Dienststelleninterne Warenkäufe	3900.004
206'250	169'400	Schulgelder	4230.000
550'000	469'539	Verkäufe	4250.000
	22'850	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'775	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	29'380	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	2'360	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'000	145'180	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'000	300	Mietzinse	4470.000
2'666'960	2'566'739	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
60'000	68'291	Dienststelleninterne Verkäufe	4900.004

Investitionsrechnung

-313'043	Ausgaben	
13'693	Einnahmen	
326'736	Saldo	
-313'043	Bau von Gebäuden	5040.000
	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
13'693	Beteiligungen Dritter	6350.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3557	Ecoles techniques		
ETEC	Compte de résultats		
Charges		2'185'526	
Revenus			433'797
Solde		-1'751'729	
3010.104	Traitements du personnel technique	622'267	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	586'375	
3040.300	Allocations sociales	6'600	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	3'062	
305	Contributions aux assurances sociales	85'701	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	81'148	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'065	
3090.000	Frais de formation	21'295	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	600	
3100.100	Fournitures de bureau	1'090	
3102.102	Publications et publicité	5'004	
3103.300	Livres	5'044	
3104.200	Fournitures d'enseignement	36'995	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	1'993	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	87'977	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	18'313	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'449	
3138.001	Frais d'examens	10'894	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'186	
3170.005	Frais de réceptions	1'320	
3170.100	Déplacements	4'757	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	21'156	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	571'235	
4210.002	Taxes d'examens		3'700
4230.000	Ecolages		73'080
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		195
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'613
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		9'600
4470.000	Locations		37'860
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		263'625
4637.000	Participations de tiers		43'124

		Technische Schulen	3557
		Erfolgsrechnung	ETEC
2'142'250	2'208'598	Aufwand	
437'750	509'274	Ertrag	
-1'704'500	-1'699'324	Saldo	
633'970	663'710	Gehälter des technischen Personals	3010.104
544'310	587'833	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
5'400	6'300	Sozialzulagen	3040.300
2'910	3'091	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
94'420	93'135	Sozialversicherungsbeiträge	305
87'110	81'233	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'030	6'612	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
27'000	20'447	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	970	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	809	Büromaterialien	3100.100
5'000	5'031	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	5'068	Bücher	3103.300
35'000	34'756	Schulmaterialien	3104.200
	2'321	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	2'008	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'000	70'495	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
18'100	7'143	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
7'000	20'378	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'000	11'798	Prüfungskosten	3138.001
5'000	1'919	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	2'987	Empfänge, Kosten	3170.005
4'000	3'581	Reisespesen	3170.100
24'000	22'188	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
545'000	554'785	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
500	2'900	Prüfungsgebühren	4210.002
55'000	128'147	Schulgelder	4230.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'057	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	3'181	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	10'250	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
38'000	37'860	Mietzinse	4470.000
286'750	277'500	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
57'500	48'379	Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3558	Haute école fribourgeoise de technique et de gestion		
HESF	Compte de résultats		
	Charges	63'908'521	
	Revenus		63'902'217
	Solde	-6'304	
	Compte des investissements		
	Dépenses	4'941'936	
	Recettes		
	Solde	-4'941'936	
3558.1	Ecole d'ingénieurs et d'architectes		
HEFT	Compte de résultats		
	Charges	53'239'282	
	Revenus		52'130'997
	Solde	-1'108'285	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'472'765	
3010.104	Traitements du personnel technique	4'459'499	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	8'412'989	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	655'806	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	7'398	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	17'753'775	
3040.300	Allocations sociales	140'875	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	248'591	
3049.400	Primes de fidélité	1'500	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'435	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'374	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	2'848'634	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'139'220	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	148'965	
3090.000	Frais de formation	228'121	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	75'344	
3100.100	Fournitures de bureau	46'748	
3101.001	Matériel de nettoyage	117'646	
3102.102	Publications et publicité	483'732	
3103.300	Livres	136'842	
3104.200	Fournitures d'enseignement	489'655	
3110.100	Achats de mobilier	148'126	
3110.200	Achats de machines	17'653	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	1'861'659	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	28'372	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	959'412	
312	Chauffage, éclairage, eau	791'689	
3120.004	Impôts et contributions	3'675	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'283'238	
3130.001	Frais de télécommunications	77'167	

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	41'982	
3130.017	Culture, loisirs, sports	28'342	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	61'161	
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	31'258	
3134.000	Assurances	93'470	
3138.001	Frais d'examens	158'340	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	696'879	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	64'765	
3150.100	Entretien du mobilier	10'567	
3150.200	Entretien des machines	3'463	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	334'650	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	640'100	
3160.100	Locations de locaux	446'735	
3161.300	Locations de machines	241'947	
3170.005	Frais de réceptions	107'710	
3170.100	Déplacements	620'846	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'316'174	
3300.008	Amortissements des appareils	1'070'722	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	218'268	
4230.000	Ecolages		858'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		62'529
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		75'772
4260.004	Récupérations de traitements		4'788
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		64'952
4260.030	Recettes administratives diverses		423'814
4470.000	Locations		81'718
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		38'216'267
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4637.000	Participations de tiers		10'223'885
4910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs		1'142'295
4910.015	Frais de personnel et d'exploitation pour les HES du secteur santé-social		976'977
Compte des investissements			
	Dépenses	4'941'936	
	Recettes		
	Solde	-4'941'936	
5040.000	Construction d'immeubles	200'000	
5040.002	Aménagement d'immeubles	1'389'555	
5060.300	Achats d'appareils	3'352'381	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Volkswirtschaftsdirektion

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

Investitionsrechnung

4'954'000 2'601'528

Ausgaben

Einnahmen

-4'954'000 -2'601'528

Saldo

200'000	99'995	Bau von Gebäuden	5040.000
1'390'000		Ausbau von Gebäuden	5040.002
3'364'000	2'501'533	Kauf von Geräten	5060.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3558.2	Haute école de gestion		
HEFG	Compte de résultats		
Charges		10'669'239	
Revenus			11'771'219
Solde			1'101'980
3010.101	Traitements du personnel administratif	219'862	
3010.104	Traitements du personnel technique	601'181	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	441'921	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'102'128	
3040.300	Allocations sociales	18'368	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	49'120	
305	Contributions aux assurances sociales	466'280	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	521'378	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	23'978	
3090.000	Frais de formation	36'831	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'247	
3100.100	Fournitures de bureau	39'558	
3101.001	Matériel de nettoyage	14'090	
3102.102	Publications et publicité	336'646	
3103.300	Livres	52'601	
3104.200	Fournitures d'enseignement	141'758	
3110.100	Achats de mobilier	10'409	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	7'058	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	209	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	99'849	
312	Chauffage, éclairage, eau	61'890	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'255'949	
3130.001	Frais de télécommunications	5'024	
3130.002	Taxes postales	12'673	
3130.017	Culture, loisirs, sports	8'253	
3134.000	Assurances	6'107	
3138.001	Frais d'examens	114'204	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	5'309	
3150.100	Entretien du mobilier	96	
3150.200	Entretien des machines	95	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'889	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	70'740	
3161.300	Locations de machines	111'891	
3170.005	Frais de réceptions	27'756	
3170.100	Déplacements	190'679	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	37'152	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	566'060	
4210.002	Taxes d'examens		570
4230.000	Ecolages		509'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		354
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'182

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		4'582
4260.030	Recettes administratives diverses		117'557
4470.000	Locations		4'910
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		9'017'332
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		30'000
4637.000	Participations de tiers		2'085'733
3560	Service de la statistique		
STAT	Compte de résultats		
	Charges	1'423'025	
	Revenus		9'619
	Solde	-1'413'406	
3010.100	Traitements du personnel	945'114	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	74'471	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	19'566	
3040.300	Allocations sociales	15'060	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'117	
305	Contributions aux assurances sociales	90'261	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	101'704	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'580	
3090.000	Frais de formation	2'727	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	342	
3100.100	Fournitures de bureau	4'952	
3102.102	Publications et publicité	20'797	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'664	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	741	
3130.000	Prestations de service par des tiers	114'891	
3130.001	Frais de télécommunications	520	
3130.002	Taxes postales	4'934	
3134.000	Assurances	370	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'527	
3170.100	Déplacements	5'588	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4250.001	Ventes d'imprimés		9'548
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		71
3565	Service de l'énergie		
ENER	Compte de résultats		
	Charges	16'118'265	
	Revenus		12'286'868
	Solde	-3'831'397	
3000.200	Commissions	1'607	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Volkswirtschaftsdirektion

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

Amt für Statistik

3560

Erfolgsrechnung

STAT

1'462'460	1'448'006	Aufwand
11'600	39'503	Ertrag
-1'450'860	-1'408'503	Saldo

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

Amt für Energie

3565

Erfolgsrechnung

ENER

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

3'500	2'908	Kommissionen	3000.200
-------	-------	--------------	----------

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.100	Traitements du personnel	554'644	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	130'089	
3040.300	Allocations sociales	14'670	
305	Contributions aux assurances sociales	61'324	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	66'005	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'217	
3090.000	Frais de formation	985	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	10'584	
3102.102	Publications et publicité	11'057	
3103.301	Abonnements et cotisations	280	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'361'129	
3130.001	Frais de télécommunications	614	
3130.002	Taxes postales	8'287	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	160	
3170.100	Déplacements	7'083	
3510.016	Versements au fonds de l'énergie	8'519'900	
3631.000	Part aux frais de conférences	99'664	
3634.017	Subventions cantonales pour les associations de l'énergie	12'616	
3635.000	Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie	105'388	
3636.000	Subventions cantonales	187'264	
3660.201	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour l'énergie	341'588	
3660.701	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour l'énergie	4'619'609	
4210.000	Emoluments		250'930
4260.014	Récupérations de frais		1'487
4260.030	Recettes administratives diverses		81
4463.002	Contribution du Groupe E SA au fonds de l'énergie		3'400'000
4510.016	Prélèvements sur le fonds de l'énergie		6'514'470
4630.000	Subventions fédérales		2'119'900
Compte des investissements			
	Dépenses	9'240'387	
	Recettes		4'279'190
	Solde	-4'961'197	
5620.022	Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques	341'588	
5670.022	Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques	4'619'609	
5770.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2	4'279'190	
6700.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		4'279'190

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Volkswirtschaftsdirektion

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

Investitionsrechnung

9'300'000	8'836'442	Ausgaben
2'800'000	3'994'955	Einnahmen
-6'500'000	-4'841'487	Saldo

1'500'000	299'909	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Energiemassnahmen	5620.022
5'000'000	4'541'578	Kantonsbeiträge an Dritte für die Energiemassnahmen	5670.022
2'800'000	3'994'955	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	5770.011
2'800'000	3'994'955	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	6700.011

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
36	Direction de la santé et des affaires sociales		
	Compte de résultats	Charges	964'757'692
		Revenus	311'300'802
		Solde	-653'456'890
	Compte des investissements	Dépenses	7'000'000
		Recettes	
		Solde	-7'000'000
3600	Secrétariat général		
SASS	Compte de résultats		
		Charges	1'701'931
		Revenus	42'018
		Solde	-1'659'913
3000.200	Commissions	12'020	
3010.100	Traitements du personnel	823'634	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	8'211	
3040.300	Allocations sociales	12'540	
3049.000	Indemnités de service		
305	Contributions aux assurances sociales	73'495	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	85'480	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	829	
3090.000	Frais de formation	1'811	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'628	
3100.100	Fournitures de bureau	9'352	
3102.102	Publications et publicité	8'725	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'868	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	51'808	
3130.001	Frais de télécommunications	3'225	
3130.002	Taxes postales	19'207	
3130.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille	523'500	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'278	
3134.000	Assurances	260	
3170.005	Frais de réceptions	6'729	
3170.100	Déplacements	1'171	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	23'160	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'388
4470.000	Locations		40'630

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3605	Service de la santé publique		
SANT	Compte de résultats		
Charges		330'175'945	
Revenus			9'711'789
Solde		-320'464'156	
3000.200	Commissions	77'082	
3010.100	Traitements du personnel	1'689'775	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	415'703	
3040.300	Allocations sociales	29'959	
3049.400	Primes de fidélité	400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'232	
305	Contributions aux assurances sociales	187'092	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	201'502	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'212	
3090.000	Frais de formation	9'934	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	440	
3100.100	Fournitures de bureau	13'193	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'673	
3102.102	Publications et publicité	75	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'647	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	405	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	233'669	
3130.001	Frais de télécommunications	2'606	
3130.002	Taxes postales	8'310	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	22'447	
3130.099	Prise en charge des urgences préhospitalières	2'081'420	
3134.000	Assurances	500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	56'177	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	12'214	
3181.000	Pertes sur créances	1'201	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	52'146	
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	45'334'865	
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	22'912'509	
3631.000	Part aux frais de conférences	157'556	
3634.001	Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye	10'925'227	
3634.020	Prestations LAMal du HFR à charge de l'Etat	96'237'108	
3634.022	Prestations d'intérêt général du HFR à charge de l'Etat	9'349'800	
3634.023	Autres prestations du HFR	58'066'629	
3634.030	Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat	20'429'721	
3634.031	Prestations d'intérêt général du RFSM à charge de l'Etat	1'776'000	
3634.032	Autres prestations du RFSM	10'208'004	
3635.002	Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises	32'941'481	

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	204'478	
3636.000	Subventions cantonales	34'620	
3636.126	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile	5'632'260	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	2'473'675	
3636.130	Subventions cantonales à divers projets de promotion de la santé et de prévention	377'036	
3636.131	Subventions cantonales aux services de puériculture	301'724	
3636.133	Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs	621'200	
3636.134	Subventions cantonales pour la formation du personnel soignant	33'300	
3660.203	Amortissements des subventions d'investissements pour les hôpitaux	7'000'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	34'740	
4210.000	Emoluments		141'581
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'428
4260.004	Récupérations de traitements		101'671
4260.014	Récupérations de frais		11'036
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		10'424
4260.074	Récupération sur le décompte final du HIB de l'année précédente		98'728
4260.084	Récupération sur le décompte final du HFR de l'année précédente		5'669'767
4260.094	Récupération sur le décompte final du RFSM de l'année précédente		2'000'000
4409.000	Intérêts de retard		113
4511.007	Prélèvements sur provisions		214'000
4600.300	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools		952'146
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4632.000	Participations communales		307'350
4637.000	Participations de tiers		203'546
Compte des investissements			
	Dépenses	7'000'000	
	Recettes		
	Solde	-7'000'000	
5620.004	Subventions cantonales pour les constructions des hôpitaux de districts	7'000'000	
3606	Service dentaire scolaire		
DENT	Compte de résultats		
	Charges	4'385'044	
	Revenus		3'425'755
	Solde	-959'289	
3010.100	Traitements du personnel	2'796'457	
3040.300	Allocations sociales	26'598	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Gesundheit und Soziales

110'560	172'117	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
35'620	35'064	Kantonsbeiträge	3636.000
6'683'830	6'569'804	Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe	3636.126
2'491'350	2'569'875	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
377'100	274'900	Kantonsbeiträge für diverse Projekte zur Gesundheitsförderung und Prävention	3636.130
310'360	349'710	Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung	3636.131
621'200	615'890	Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumorregister	3636.133
33'000	56'500	Kantonsbeiträge für die Ausbildung des Pflegepersonals	3636.134
7'000'000	8'000'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Spitäler	3660.203
35'320	34'188	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
147'000	133'889	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
95'000	81'140	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'500	249'809	Kostenrückerstattungen	4260.014
	23'241	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'400	4'738	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB	4260.074
		Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des HFR	4260.084
		Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des FNPG	4260.094
		Verzugszinsen	4409.000
	9'412'096	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
900'000	961'452	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung	4600.300
	10'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
194'000	111'005	Gemeindebeteiligungen	4632.000
193'600	139'752	Beteiligungen Dritter	4637.000
Investitionsrechnung			
7'000'000	8'000'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-7'000'000	-8'000'000	Saldo	
7'000'000	8'000'000	Kantonsbeiträge für den Bau der Bezirksspitäler	5620.004
Schulzahnpflegedienst			3606
Erfolgsrechnung			DENT
4'913'990	4'636'562	Aufwand	
4'310'360	3'752'109	Ertrag	
-603'630	-884'453	Saldo	
3'267'480	3'036'446	Gehälter des Personals	3010.100
33'770	32'117	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.000	Indemnités de service	2'949	
3049.400	Primes de fidélité	1'780	
305	Contributions aux assurances sociales	245'943	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	270'979	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'878	
3090.000	Frais de formation	18'256	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	529	
3100.100	Fournitures de bureau	12'866	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'000	
3102.102	Publications et publicité	101	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'172	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	415'498	
3110.100	Achats de mobilier	5'000	
3110.200	Achats de machines	275	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	15'749	
3111.500	Achats de véhicules	246'160	
312	Chauffage, éclairage, eau	8'703	
3130.000	Prestations de service par des tiers	46'712	
3130.001	Frais de télécommunications	11'234	
3130.002	Taxes postales	5'416	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.066	Frais de déplacements des cliniques	33'826	
3134.000	Assurances	4'595	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	31'352	
3151.500	Entretien des véhicules	3'764	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'219	
3160.100	Locations de locaux	118'177	
3170.100	Déplacements	28'110	
3181.000	Pertes sur créances	12'069	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'820	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	3'860	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		495'748
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'087
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'409
4260.030	Recettes administratives diverses		3'438
4470.000	Locations		42'360
4612.009	Remboursements des frais de soins par les communes		2'860'714
3608	Service du médecin cantonal		
SMED	Compte de résultats		
	Charges	3'324'038	
	Revenus		726'813
	Solde	-2'597'225	
3000.200	Commissions	1'253	
3010.100	Traitements du personnel	1'796'652	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	117'134	
3040.300	Allocations sociales	30'327	
3049.400	Primes de fidélité	106	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Gesundheit und Soziales

4'200	3'104	Dienstentschädigungen	3049.000
1'810	1'780	Treueprämien	3049.400
287'400	266'791	Sozialversicherungsbeiträge	305
333'600	291'220	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'400	3'133	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
23'290	18'127	Ausbildungskosten	3090.000
500	230	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'500	12'727	Büromaterialien	3100.100
4'000	4'088	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'500	485	Publikationen und Werbung	3102.102
1'200	1'956	Abonnemente und Beiträge	3103.301
530'000	500'511	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
5'000	11'913	Anschaffung von Mobilien	3110.100
500	69	Anschaffung von Maschinen	3110.200
17'000	79'542	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
10'600	8'577	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
100'500	84'190	Dienstleistungen Dritter	3130.000
14'000	13'856	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'600	6'835	Posttaxen	3130.002
	-4'133	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
35'000	34'906	Standortwechsel Kliniken	3130.066
5'080	5'723	Versicherungen	3134.000
30'800	31'325	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
12'000	4'941	Fahrzeugunterhalt	3151.500
13'000	8'413	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
118'340	112'695	Räume, Mieten	3160.100
33'000	32'307	Reisespesen	3170.100
	26'800	Debitorenverluste	3181.000
2'000	2'090	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
3'920	3'799	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
420'000	586'023	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	2'069	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	23'574	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'134	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
42'360	42'360	Mietzinse	4470.000
3'846'000	3'096'948	Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden	4612.009

Kantonsarztamt

3608

Erfolgsrechnung

SMED

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

3'000		Kommissionen	3000.200
1'686'340	1'764'815	Gehälter des Personals	3010.100
110'000	102'508	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
19'800	24'440	Sozialzulagen	3040.300
150	106	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	168'092	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	195'067	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'888	
3090.000	Frais de formation	15'970	
3100.100	Fournitures de bureau	8'677	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	8'439	
3103.300	Livres	1'988	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'908	
3106.014	Produits médicaux	13'600	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	422	
3106.021	Vaccins	326'021	
3110.100	Achats de mobilier	10'127	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'008	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
312	Chauffage, éclairage, eau	5'977	
3130.000	Prestations de service par des tiers	176'773	
3130.001	Frais de télécommunications	2'053	
3130.002	Taxes postales	4'465	
3134.000	Assurances	660	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'431	
3160.100	Locations de locaux	131'610	
3170.100	Déplacements	41'482	
3181.000	Pertes sur créances	33	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	252	
3199.002	Frais de protection de la population	124'076	
3636.000	Subventions cantonales	51'259	
3636.132	Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles	83'287	
4210.000	Emoluments		11'023
4230.001	Taxes d'inscription		3'210
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		16'270
4250.116	Ventes de médicaments		22'553
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'891
4260.004	Récupérations de traitements		88'785
4260.014	Récupérations de frais		431'726
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		124
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.010	Récupérations d'honoraires		144'230
3619	RFSM EMS "Les Camélias"		
EMSC	Compte de résultats		
	Charges	2'157'539	
	Revenus		2'147'972
	Solde	-9'567	
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant	1'175'152	
3010.149	Traitements du personnel médico-technique		
3040.300	Allocations sociales	16'208	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Gesundheit und Soziales

147'210	164'922	Sozialversicherungsbeiträge	305
166'440	183'177	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'650	1'859	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'400	20'482	Ausbildungskosten	3090.000
16'150	12'046	Büromaterialien	3100.100
8'500	3'948	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'200	1'777	Bücher	3103.300
4'600	3'166	Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'500	18'229	Medikamente	3106.014
1'000	453	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
507'600	360'429	Impfstoffe	3106.021
10'170	12'998	Anschaffung von Mobilien	3110.100
330		Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'000	2'423	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500		Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
10'800	5'446	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
173'200	122'602	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'400	2'432	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	5'680	Posttaxen	3130.002
660	770	Versicherungen	3134.000
1'280	61	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
151'340	131'340	Räume, Mieten	3160.100
41'910	29'666	Reisespesen	3170.100
	49	Debitorenverluste	3181.000
1'500		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
168'050	135'437	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
56'560	54'010	Kantonsbeiträge	3636.000
112'680	93'894	Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen	3636.132
20'000		Gebühren	4210.000
		Einschreibengebühren	4230.001
20'000	19'360	Honorare für medizinische Leistungen	4240.117
30'000	23'658	Medikamentenverkauf	4250.116
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
35'000	79'113	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
696'080	436'831	Kostenrückerstattungen	4260.014
	13'625	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	1'150	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	21'832	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
248'410	212'768	Rückerstattung von Honoraren	4612.010

FNPG Pflegeheim "Les Camélias"

3619

Erfolgsrechnung

EMSC

2'028'900	2'138'392	Aufwand
2'019'400	2'101'836	Ertrag
-9'500	-36'556	Saldo

1'023'900	1'099'882	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	3010.103
77'720	68'550	Gehälter des medizinisch-technischen Personals	3010.149
9'600	13'860	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.400	Primes de fidélité	350	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'990	
305	Contributions aux assurances sociales	105'312	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	99'241	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'307	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	25'272	
3090.000	Frais de formation	12'207	
3106.015	Produits pharmaceutiques	25'352	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	4'923	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	99'568	
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux	4'311	
3130.000	Prestations de service par des tiers	567'059	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	3'000	
3134.000	Assurances	2'533	
3170.100	Déplacements	4'198	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	8'556	
4221.101	Prestations médicales et techniques		1'484'719
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		8'247
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		2'634
4309.200	Pensions		560'967
4612.000	Part des communes		91'406
3624	Buanderie de Marsens		
MABU	Compte de résultats		
	Charges	2'316'909	
	Revenus		2'248'798
	Solde	-68'111	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	1'063'313	
3040.300	Allocations sociales	24'600	
3049.400	Primes de fidélité	2'450	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	91'662	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	87'211	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'132	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS		
3090.000	Frais de formation	4'585	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	88	
3100.100	Fournitures de bureau	4'144	
3101.000	Marchandises	260'196	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'546	
3101.006	Carburants	10'485	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'186	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	36'720	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Gesundheit und Soziales

2'250	2'565	Treueprämien	3049.400
2'610		Dienstaltersgeschenke	3049.500
93'370	102'465	Sozialversicherungsbeiträge	305
91'600	95'780	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'150	1'276	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	4'212	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
5'000	10'508	Ausbildungskosten	3090.000
19'000	38'741	Pharmazeutische Produkte	3106.015
21'000	25'589	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
90'000	90'654	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000	6'749	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	3116.000
566'200	560'627	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	3'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
1'500	1'949	Versicherungen	3134.000
6'000	4'175	Reisespesen	3170.100
7'000	7'812	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
1'378'700	1'450'893	Ärztliche und technische Leistungen	4221.101
4'000	582	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'700	2'858	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
547'000	556'020	Kostgelder	4309.200
85'000	91'484	Anteil der Gemeinden	4612.000

Wäscherei von Marsens

3624

Erfolgsrechnung

MABU

2'363'590	2'134'898	Aufwand	
2'362'500	2'291'807	Ertrag	
-1'090	156'909	Saldo	
1'055'540	1'078'984	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
23'400	26'730	Sozialzulagen	3040.300
2'380	2'450	Treueprämien	3049.400
5'360		Dienstaltersgeschenke	3049.500
94'230	95'365	Sozialversicherungsbeiträge	305
89'840	86'237	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'160	1'176	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000		Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
5'000	250	Ausbildungskosten	3090.000
	214	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	3'424	Büromaterialien	3100.100
380'000	330'044	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
5'000	2'023	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'000	10'431	Treibstoffe	3101.006
1'000	1'189	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000	183	Anschaffung von Mobilien	3110.100
53'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	-43'127	
312	Chauffage, éclairage, eau	149'460	
3130.000	Prestations de service par des tiers	85'524	
3130.001	Frais de télécommunications	336	
3130.002	Taxes postales	2'308	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-2'592	
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	1'625	
3134.000	Assurances	7'154	
3137.000	Impôts sur les véhicules	6'458	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	6'302	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines	95'735	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	10'513	
3151.500	Entretien des véhicules	12'403	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'208	
3160.100	Locations de locaux	60'000	
3170.100	Déplacements	2'275	
3181.000	Pertes sur créances	147	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	4'349	
3300.008	Amortissements des appareils	243'750	
3511.007	Versements aux provisions	73'812	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	5'952	
4250.023	Produit de la buanderie		2'228'309
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		15'512
4260.004	Récupérations de traitements		4'586
4260.030	Recettes administratives diverses		0
4402.000	Intérêts des placements à court terme		391
3645	Service de la prévoyance sociale		
SOCI	Compte de résultats		
	Charges	214'922'647	
	Revenus		119'476'638
	Solde	-95'446'009	
3000.200	Commissions	1'274	
3010.100	Traitements du personnel	1'420'786	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	130'137	
3040.300	Allocations sociales	26'730	
3049.400	Primes de fidélité	600	
305	Contributions aux assurances sociales	137'444	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	157'408	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'631	
3090.000	Frais de formation	3'330	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	9'785	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'398	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'835	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'609	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Gesundheit und Soziales

20'000		Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
9'000	1'097	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
240'000	165'966	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
90'000	108'135	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	378	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	2'315	Posttaxen	3130.002
5'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'000	2'361	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
9'000	3'449	Versicherungen	3134.000
10'000	6'166	Fahrzeugsteuern	3137.000
16'000	4'994	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
90'000	81'178	Unterhalt der Maschinen	3150.200
16'000	33'137	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
13'000	6'276	Fahrzeugunterhalt	3151.500
12'000	3'985	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
60'000	60'000	Räume, Mieten	3160.100
4'000	1'963	Reisespesen	3170.100
5'680	33	Debitorenverluste	3181.000
3'000	8'813	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
		Abschreibungen auf Geräten	3300.008
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
6'000	5'952	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
2'350'000	2'288'003	Ertrag aus Wäscherei	4250.023
10'000	1'673	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000	1'815	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500	316	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000

Sozialvorsorgeamt

3645

Erfolgsrechnung

SOCI

213'180'360	205'946'460	Aufwand
119'058'530	115'514'189	Ertrag
-94'121'830	-90'432'271	Saldo

7'000	3'929	Kommissionen	3000.200
1'550'620	1'450'344	Gehälter des Personals	3010.100
180'000	148'384	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
25'470	26'277	Sozialzulagen	3040.300
600	600	Treueprämien	3049.400
137'360	141'666	Sozialversicherungsbeiträge	305
159'800	158'068	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'620	1'639	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'090	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	9'386	Büromaterialien	3100.100
3'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	1'759	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	430'242	
3130.001	Frais de télécommunications	1'192	
3130.002	Taxes postales	2'008	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	480	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	49'196	
3170.005	Frais de réceptions	407	
3170.100	Déplacements	4'720	
3181.000	Pertes sur créances	1'042	
3636.000	Subventions cantonales	149'000	
3636.007	Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	87'025'109	
3636.010	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	14'183'224	
3636.011	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	6'001'786	
3636.012	Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles	1'175'434	
3636.013	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	88'822'732	
3636.014	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	10'000'000	
3636.016	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton	2'793'511	
3706.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'359'297	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	28'300	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'133
4260.010	Récupérations de subventions		874'572
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		55
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'175'000
4632.010	Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées		67'159'976
4632.011	Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées		47'894'606
4700.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton		2'359'297
3650	Service de l'action sociale		
AISO	Compte de résultats		
	Charges	68'942'420	
	Revenus		36'307'762
	Solde	-32'634'658	
3000.200	Commissions	1'700	
3010.100	Traitements du personnel	1'845'318	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	98'158	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	31'506	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Gesundheit und Soziales

452'600	805'627	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'246	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'844	Posttaxen	3130.002
	15'004	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
480	830	Versicherungen	3134.000
50'000	49'832	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'500	807	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	4'593	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
149'000	159'000	Kantonsbeiträge	3636.000
84'618'340	80'762'018	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
16'050'000	15'791'364	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3636.010
5'170'000	5'401'018	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
950'000	1'122'911	Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien	3636.012
89'480'000	85'316'567	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton	3636.013
8'800'000	9'535'058	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
2'860'000	2'571'407	Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton	3636.016
2'476'690	2'435'336	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3706.039
28'780	27'857	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'200'000	1'064'277	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	85	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'680'750	2'326'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
67'160'500	65'269'423	Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare	4632.010
46'540'090	44'398'660	Anteil der Gemeinden an den Individualbeiträgen für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	4632.011
2'476'690	2'435'336	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	4700.039
Kantonales Sozialamt			3650
Erfolgsrechnung			AISO
64'226'210	65'250'277	Aufwand	
33'007'300	37'038'292	Ertrag	
-31'218'910	-28'211'985	Saldo	
1'500	1'568	Kommissionen	3000.200
1'929'600	1'896'618	Gehälter des Personals	3010.100
80'000	83'249	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	31'642	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	91'938	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	273'658	
3040.300	Allocations sociales	31'744	
3049.400	Primes de fidélité	1'100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'133	
305	Contributions aux assurances sociales	172'705	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	189'664	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'055	
3090.000	Frais de formation	6'973	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'068	
3100.100	Fournitures de bureau	19'126	
3103.301	Abonnements et cotisations	26'345	
3110.100	Achats de mobilier	1'528	
3110.200	Achats de machines	890	
312	Chauffage, éclairage, eau	18'449	
3130.000	Prestations de service par des tiers	169'869	
3130.001	Frais de télécommunications	3'745	
3130.002	Taxes postales	26'342	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'112	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	3'083	
3134.000	Assurances	4'304	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	100'001	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'326	
3160.100	Locations de locaux	106'893	
3170.100	Déplacements	18'381	
3300.001	Amortissements des immeubles	7'894	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	2'098'801	
3511.000	Versements aux fonds		
3611.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons	3'900'223	
3631.000	Part aux frais de conférences	102'379	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	5'116'758	
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	5'128'127	
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	8'223'070	
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	782'361	
3636.000	Subventions cantonales	2'590'000	
3636.122	Subventions cantonales par le fonds de l'action sociale	509'431	
3636.135	Subventions cantonales par le fonds de prévention et de lutte contre le jeu excessif	172'873	
3636.206	Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	1'167'545	
3637.201	Avances de pensions alimentaires	6'252'672	
3637.207	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés à l'étranger	110'000	
3637.208	Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	28'113'439	
3637.217	Aide aux victimes d'infractions	1'343'136	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	38'600	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Gesundheit und Soziales

		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
280'000	319'651	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
31'010	32'661	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'100	Treueprämien	3049.400
6'130	1'917	Dienstaltersgeschenke	3049.500
171'480	175'670	Sozialversicherungsbeiträge	305
192'980	191'611	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'020	2'050	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	7'163	Ausbildungskosten	3090.000
3'500	1'066	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	23'531	Büromaterialien	3100.100
26'000	28'484	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'800	8'370	Anschaffung von Mobilien	3110.100
900	1'568	Anschaffung von Maschinen	3110.200
18'900	17'194	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
170'000	170'439	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	3'568	Kosten für Telekommunikation	3130.001
28'000	28'162	Posttaxen	3130.002
20'000	20'538	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	400	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
5'260	5'552	Versicherungen	3134.000
100'000	79'994	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
10'000	9'168	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
107'400	106'893	Räume, Mieten	3160.100
16'000	17'311	Reisespesen	3170.100
7'890	8'771	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	2'110'727	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
2'475'000		Fondseinlagen	3511.000
3'000'000	3'725'287	Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger	3611.010
103'000	161'929	Konferenzkostenanteil	3631.000
5'600'000	4'463'313	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
5'400'000	4'845'792	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012
7'120'000	6'349'492	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013
770'000	821'824	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	3632.019
2'590'000	2'580'000	Kantonsbeiträge	3636.000
350'000	330'446	Kantonsbeiträge über den Sozialfonds	3636.122
150'000	109'766	Kantonsbeiträge über den Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	3636.135
2'050'000	1'948'443	Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener	3636.206
6'100'000	6'139'558	Alimentenvorschüsse	3637.201
110'000	110'000	Sozialhilfe für im Ausland wohnhafte Freiburger	3637.207
23'775'000	26'892'654	Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge	3637.208
1'350'000	1'347'154	Hilfe an Opfer von Straftaten	3637.217
39'240	37'987	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4130.050	Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif		181'859
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'134
4260.014	Récupérations de frais		2'891
4260.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton		1'399'884
4260.021	Récupérations de secours d'aide sociale pour des étrangers domiciliés dans le canton		56'790
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		10'912
4260.030	Recettes administratives diverses		36
4260.201	Récupérations de pensions alimentaires		2'980'526
4402.000	Intérêts des placements à court terme		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'227'071
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		1'387'413
4610.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		22'844'414
4610.024	Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire		1'416'942
4612.000	Part des communes		1'106'516
4612.016	Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions		509'988
4612.019	Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		20'000
4632.004	Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées		1'660'388
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
3655	Assurances sociales		
ECAS	Compte de résultats		
	Charges	318'865'161	
	Revenus		131'579'162
	Solde	-187'285'999	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	2'437'963	
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	2'616'327	
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	1'744'218	
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	422'432	
3130.046	Frais de répartition des charges	95'567	
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	316'540	
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	1'969'110	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	149'563'977	
3637.209	Prestations complémentaires AVS	85'509'499	
3637.210	Prestations complémentaires AI	59'720'440	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Gesundheit und Soziales

175'000	174'001	Anteil der Lotterien für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	4130.050
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
1'600'000	1'741'440	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	4260.020
100'000	113'757	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Ausländer	4260.021
5'000		Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Freiburger	4260.026
	14'578	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
300	95	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'800'000	2'811'155	Rückerstattung von Alimenten	4260.201
	18'945	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000
	1'416'488	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
2'550'000		Fondsentnahmen	4511.000
	1'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
400'000	1'846'883	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
19'825'000	23'450'975	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	4610.020
1'800'000	863'846	Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener	4610.024
1'100'000	1'180'720	Anteil der Gemeinden	4612.000
500'000	252'506	Anteil der Gemeinden an den Kosten für die Hilfe an Opfer von Straftaten	4612.016
1'000		Anteil der Gemeinden an den Kosten der Massnahmen zur sozialen Eingliederung	4612.019
	10'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
1'650'000	1'642'905	Anteil der Gemeinden an den nicht rückerstatteten Alimenten	4632.004
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Sozialversicherungen

3655

Erfolgsrechnung

ECAS

317'299'220	331'187'850	Aufwand
132'582'880	139'714'653	Ertrag
-184'716'340	-191'473'197	Saldo

	24'833	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'654'000	4'486'888	Verwaltung Krankenversicherung	3130.042
2'743'500	4'856'597	Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen	3130.043
1'829'100	3'237'732	Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen	3130.044
453'900	794'753	Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge	3130.045
95'030	60'000	Kosten Lastenverteilung	3130.046
330'000	693'219	Verwaltung der kantonalen Familienzulagen der Personen in bescheidenen Verhältnissen	3130.103
2'186'890	2'244'809	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	3633.002
148'634'000	160'403'402	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
86'942'700	83'855'462	AHV-Ergänzungsleistungen	3637.209
57'910'100	57'158'236	IV-Ergänzungsleistungen	3637.210

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3637.211	Allocations cantonales de maternité	2'426'051	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	2'609'741	
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	9'433'295	
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		23'708'634
4630.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		24'323'365
4630.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		80'500'386
4630.043	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS		957'885
4630.044	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI		571'515
4632.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste		1'517'377
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse		
OCMF	Compte de résultats		
	Charges	17'966'059	
	Revenus		5'634'093
	Solde	-12'331'966	
3000.200	Commissions	4'204	
3010.100	Traitements du personnel	4'884'129	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	140'503	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	85'241	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	24'072	
3040.300	Allocations sociales	60'266	
3049.400	Primes de fidélité	800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	23'744	
305	Contributions aux assurances sociales	447'169	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	459'341	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'338	
3090.000	Frais de formation	13'045	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'921	
3100.100	Fournitures de bureau	30'753	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'613	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'757	
3110.100	Achats de mobilier	37'803	
3110.200	Achats de machines	3'220	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	44'271	
3120.004	Impôts et contributions	444	
3130.000	Prestations de service par des tiers	47'877	
3130.001	Frais de télécommunications	16'006	
3130.002	Taxes postales	10'451	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Gesundheit und Soziales

2'950'000	2'713'925	Kantonale Mutterschaftsbeiträge	3637.211
2'250'000	2'390'535	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212
8'320'000	8'267'459	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
1'589'400	12'220'494	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
24'599'500	23'866'046	Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen	4630.025
23'849'930	23'599'369	Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen	4630.026
79'795'390	77'353'042	Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung	4630.036
904'160	904'156	Bundesbeiträge für die Verwaltung der AHV-Ergänzungsleistungen	4630.043
554'500	554'504	Bundesbeiträge für die Verwaltung der IV-Ergänzungsleistungen	4630.044
1'290'000	1'217'042	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	4632.018

Jugendamt

3665

Erfolgsrechnung

OCMF

16'182'770	16'819'792	Aufwand
3'701'000	3'758'279	Ertrag
-12'481'770	-13'061'513	Saldo

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	1'320	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	304'767	
3170.100	Déplacements	135'116	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	3'085'609	
3636.117	Subventions cantonales pour les places d'accueil extrafamilial	3'971'577	
3636.200	Subventions cantonales	1'510'981	
3636.204	Surveillance des placements	209'788	
3636.217	Subventions cantonales d'incitation pour la création de places de crèches et d'accueil extrascolaire	658'074	
3637.032	Subventions cantonales pour la formation du personnel des structures de la petite enfance et des familles d'accueil	67'855	
3637.214	Protection des mineurs	55'603	
3637.215	Placement d'enfants en âge préscolaire	4'796	
3706.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	1'605'606	
4210.000	Emoluments		44'549
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'958
4260.011	Contributions de tiers		92'273
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'071
4260.030	Recettes administratives diverses		1'350
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'319'283
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		25'000
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.000	Subventions fédérales		25'000
4705.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial		3'085'609

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Direktion für Gesundheit und Soziales

1'320	2'750	Versicherungen	3134.000
1'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
337'180	293'017	Räume, Mieten	3160.100
140'000	138'179	Reisespesen	3170.100
	2'219'265	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
4'000'000	3'765'180	Kantonsbeiträge für die ausserfamiliären Betreuungsplätze	3636.117
1'485'000	1'484'766	Kantonsbeiträge	3636.200
210'000	220'180	Aufsicht über die Pflegeplätze	3636.204
833'000	705'073	Kantonsbeiträge zur Förderung von Krippenplätzen und ausserschulischen Betreuungsplätzen	3636.217
90'000	102'589	Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien	3637.032
73'000	44'671	Jugendschutz	3637.214
10'000	10'671	Unterbringung von Kindern im Vorschulalter	3637.215
2'700'000	1'475'658	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen Betreuungsplätze	3706.010
50'000	37'382	Gebühren	4210.000
	1'758	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	52'238	Beiträge Dritter	4260.011
	21'825	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	15'410	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	749'744	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
		Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
906'000		Fondsentnahmen	4511.000
25'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
		Bundesbeiträge	4630.000
2'700'000	2'879'922	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen Betreuungsplätze	4705.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	141'733'158
		Revenus	1'729'816'792
		Solde	1'588'083'634
	Compte des investissements	Dépenses	5'297'230
		Recettes	
		Solde	-5'297'230
3700	Secrétariat général		
FINS	Compte de résultats		
		Charges	1'338'184
		Revenus	901
		Solde	-1'337'283
3010.100	Traitements du personnel	854'471	
3040.300	Allocations sociales	13'139	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	75'435	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	89'981	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	855	
3090.000	Frais de formation	789	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	21'887	
3100.100	Fournitures de bureau	7'893	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'725	
3110.200	Achats de machines	1'865	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'326	
3130.001	Frais de télécommunications	2'748	
3130.002	Taxes postales	1'341	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	20'651	
3134.000	Assurances	210	
3170.005	Frais de réceptions	3'947	
3170.100	Déplacements	972	
3631.000	Part aux frais de conférences	31'868	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	203'080	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		885
4260.030	Recettes administratives diverses		16
4270.000	Amendes		

Finanzdirektion				37
146'829'270	154'208'536	Erfolgsrechnung	Aufwand	
1'747'202'290	1'754'076'524		Ertrag	
1'600'373'020	1'599'867'988		Saldo	
6'350'000	771'083	Investitionsrechnung	Ausgaben	
2'330'730	46'000		Einnahmen	
-4'019'270	-725'083		Saldo	
Generalsekretariat				3700
		Erfolgsrechnung		FINS
1'503'520	1'388'939		Aufwand	
200	13		Ertrag	
-1'503'320	-1'388'926		Saldo	
946'130	901'858	Gehälter des Personals		3010.100
9'000	8'282	Sozialzulagen		3040.300
	1'633	Treueprämien		3049.400
13'540	10'835	Dienstaltersgeschenke		3049.500
83'430	80'523	Sozialversicherungsbeiträge		305
101'620	89'762	Pensionskassenbeiträge		3051.000
1'590	866	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
20'000		Ausbildungskosten		3090.000
19'000	17'605	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
8'500	10'722	Büromaterialien		3100.100
5'000	5'105	Abonnemente und Beiträge		3103.301
2'000		Anschaffung von Maschinen		3110.200
15'000		Dienstleistungen Dritter		3130.000
2'500	3'205	Kosten für Telekommunikation		3130.001
1'500	1'499	Posttaxen		3130.002
30'000	16'820	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
210	380	Versicherungen		3134.000
4'000	3'035	Empfänge, Kosten		3170.005
500	688	Reisespesen		3170.100
33'000	32'231	Konferenzkostenanteil		3631.000
207'000	203'892	Verrechneter Liegenschaftsaufwand		3920.002
		Taggelder der Unfallversicherung		4260.000
100	13	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
100		Bussen		4270.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3705	Administration des finances (Gestion par prestations)		
TRES	Compte de résultats		
Charges		9'847'071	
Revenus			537'598'986
Solde			527'751'915
3000.200	Commissions	1'638	
3010.100	Traitements du personnel	2'927'262	
3040.300	Allocations sociales	34'553	
3049.400	Primes de fidélité	6'138	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'745	
305	Contributions aux assurances sociales	256'361	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	293'661	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'912	
3090.000	Frais de formation	3'886	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'355	
3100.100	Fournitures de bureau	15'094	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	327	
3102.102	Publications et publicité	41'530	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'808	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	98'196	
3130.000	Prestations de service par des tiers	108'546	
3130.001	Frais de télécommunications	1'720	
3130.002	Taxes postales	107'825	
3130.047	Frais bancaires	8'601	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	134'785	
3134.000	Assurances	1'969	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	457'434	
3170.100	Déplacements	4'389	
* 3181.000	Pertes sur créances	27'549	
* 3400.001	Intérêts des redevances envers les communes	56'206	
* 3400.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois	25'234	
* 3406.001	Intérêts des dettes à long terme	25'000	
* 3409.000	Intérêts des dépôts des fonds	720'504	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	63'418	
* 3621.400	Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur	3'933'824	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	479'600	
* 4033.000	Impôts sur les chiens		1'818'390
* 4110.001	Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse		
* 4120.000	Concessions		6'689'942
4240.000	Prestations de service pour des tiers		7'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'595
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		2'300
4260.027	Récupérations de frais de port		

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

Finanzverwaltung (leistungsorientierte Führung)			3705
Erfolgsrechnung			TRES
10'458'370	19'272'075	Aufwand	
560'356'970	583'669'717	Ertrag	
549'898'600	564'397'642	Saldo	
1'000		Kommissionen	3000.200
3'432'730	2'978'021	Gehälter des Personals	3010.100
41'790	36'180	Sozialzulagen	3040.300
5'510	5'400	Treueprämien	3049.400
9'490		Dienstaltersgeschenke	3049.500
299'760	260'056	Sozialversicherungsbeiträge	305
354'240	292'197	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'480	2'923	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
16'000	32'616	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	80	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	15'671	Büromaterialien	3100.100
1'000	292	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
45'500	45'239	Publikationen und Werbung	3102.102
1'900	1'682	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	7'331	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	4'600	Anschaffung von Maschinen	3110.200
99'600	70'298	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
115'000	102'237	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'900	2'410	Kosten für Telekommunikation	3130.001
106'000	112'259	Posttaxen	3130.002
8'500	9'892	Bankspesen	3130.047
149'200	76'519	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'970	2'989	Versicherungen	3134.000
458'200	421'535	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'800	3'069	Reisespesen	3170.100
22'000	25'100	Debitorenverluste	3181.000 *
70'000	52'739	Kontokorrentzinsen an die Gemeinden	3400.001 *
		Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	3400.003 *
25'000	9'611'667	Zinsen auf langfristigen Schulden	3406.001 *
685'000	623'040	Fondszinsen	3409.000 *
58'000	60'665	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
3'934'000	3'933'824	Beitrag an den Härteausgleichsfonds	3621.400 *
488'800	481'544	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'837'500	1'278'935	Hundesteuer	4033.000 *
23'725'000	23'724'835	Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank	4110.001 *
6'900'000	6'758'240	Konzessionen	4120.000 *
	7'000	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	4'355	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	3'420	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'200	1'980	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027

* 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		
4260.030	Recettes administratives diverses		85'972
* 4400.000	Intérêts des liquidités		1'231'154
* 4401.002	Intérêts des redevances communales		328'496
* 4402.000	Intérêts des placements à court terme		3'547
* 4407.000	Intérêts des placements à long terme		2'816'064
4409.000	Intérêts de retard		147
* 4420.001	Dividendes		577'006
* 4450.002	Intérêts des prêts au Groupe E SA		1'600'000
* 4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		
* 4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		1'440
* 4461.000	Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg		39'000'000
* 4463.001	Part au bénéfice du Groupe E SA		15'640'000
* 4464.003	Dividendes de la Banque Nationale Suisse		
* 4479.000	Intérêts des constructions militaires		284'998
* 4600.100	Part à l'impôt anticipé		19'958'985
* 4600.700	Part du canton au produit de la retenue d'impôt à la fiscalité de l'épargne de l'Union européenne		462'331
* 4620.100	Péréquation des ressources - part de la Confédération		178'728'491
* 4620.300	Compensation des charges géo-topographiques		9'643'718
* 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		121'402'149
* 4621.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		45'760'010
4630.000	Subventions fédérales		
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		28'232
3710	Inspection des finances		
IFEF	Compte de résultats		
	Charges	1'207'771	
	Revenus		35'687
	Solde	-1'172'084	
3010.100	Traitements du personnel	862'713	
3040.300	Allocations sociales	15'300	
305	Contributions aux assurances sociales	76'257	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	86'771	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	867	
3090.000	Frais de formation	6'695	
3100.100	Fournitures de bureau	2'225	
3103.301	Abonnements et cotisations	825	
3130.000	Prestations de service par des tiers	20'661	
3130.001	Frais de télécommunications	278	
3130.002	Taxes postales	207	
3134.000	Assurances	230	
3170.100	Déplacements	6'045	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	128'700	
4260.030	Recettes administratives diverses		87

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

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Finanzdirektion

	20'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
65'000	81'636	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'500'000	1'297'493	Zinsen flüssige Mittel	4400.000 *
335'000	322'200	Kontokorrentzinsen der Gemeinden	4401.002 *
900'000	2'987	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000 *
7'500'000	10'936'083	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000 *
150	50	Verzugszinsen	4409.000
475'120	475'129	Dividenden	4420.001 *
1'600'000	1'600'000	Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG	4450.002 *
650'000	310'254	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003 *
	-2'978	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004 *
35'000'000	35'000'000	Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank	4461.000 *
15'500'000	14'150'000	Anteil am Ertrag der Groupe E AG	4463.001 *
15'000	15'000	Dividenden der Schweizerischen Nationalbank	4464.003 *
290'000	288'549	Zinsen auf militärischen Bauten	4479.000 *
16'538'000	19'345'631	Anteil an der Verrechnungssteuer	4600.100 *
443'000	550'636	Kantonsanteil am Steuerrückbehalt EU-Zinsbesteuerung	4600.700 *
178'728'000	188'867'544	Ressourcenausgleich - Anteil Bund	4620.100 *
9'644'000	12'249'092	Geografisch-topografischer Lastenausgleich	4620.300 *
91'520'000	91'520'020	Härteausgleichsfonds - Anteil Bund	4620.400 *
121'401'000	129'042'522	Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone	4621.100 *
45'760'000	45'760'010	Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone	4621.400 *
	30'000	Bundesbeiträge	4630.000
28'000	28'686	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Finanzinspektorat

3710

Erfolgsrechnung

IFEf

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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.098	Récupérations de traitements		26'600
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		9'000
3725	Service de l'informatique et des télécommunications (Gestion par prestations)		
CIEF	Compte de résultats		
	Charges	38'547'647	
	Revenus		9'121'527
	Solde	-29'426'120	
3000.200	Commissions	8'727	
3010.100	Traitements du personnel	11'587'684	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	4'440'558	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	592'596	
3040.300	Allocations sociales	250'904	
3049.400	Primes de fidélité	4'222	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	35'465	
305	Contributions aux assurances sociales	1'416'600	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'599'440	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'550	
3090.000	Frais de formation	199'740	
3100.100	Fournitures de bureau	30'059	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'489	
3101.105	Fournitures d'exploitation	90'575	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'044	
3110.100	Achats de mobilier	28'771	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	696	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	435'659	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'884'488	
312	Chauffage, éclairage, eau	238'706	
3120.004	Impôts et contributions	1'153	
3130.000	Prestations de service par des tiers	289'165	
3130.001	Frais de télécommunications	184'523	
3130.002	Taxes postales	3'033	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'828'269	
3134.000	Assurances	14'846	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	27'811	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	200'882	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	345	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	843'748	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	3'890'030	
3160.100	Locations de locaux	625'924	
3170.005	Frais de réceptions	9'412	
3170.100	Déplacements	58'254	
3300.010	Amortissements du câblage informatique	548'419	
3631.000	Part aux frais de conférences	67'363	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	79'500	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Finanzdirektion

25'000	37'910	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
4'800	7'920	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

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

3725

Erfolgsrechnung

CIEF

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4240.000	Prestations de service pour des tiers		8'400'178
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		61'860
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		13'356
4260.007	Récupérations pour du matériel		1'240
4260.014	Récupérations de frais		5'843
4260.030	Recettes administratives diverses		3'499
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		151'231
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		44'321
Compte des investissements			
	Dépenses	297'230	
	Recettes		
	Solde	-297'230	
* 5040.022	Câblage informatique	297'230	
3730	Service du personnel et d'organisation		
OPER	Compte de résultats		
	Charges	6'735'114	
	Revenus		3'307'023
	Solde	-3'428'091	
3000.200	Commissions	8'257	
3010.100	Traitements du personnel	3'350'472	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	171'577	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	89'129	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	7'016	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	534'454	
3040.300	Allocations sociales	38'359	
3049.400	Primes de fidélité	160	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'232	
305	Contributions aux assurances sociales	313'518	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	335'215	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'685	
3090.000	Frais de formation	727'896	
3091.000	Frais de recrutement	462'137	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	35'691	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'636	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'288	
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers	81'129	
3130.001	Frais de télécommunications	2'478	
3130.002	Taxes postales	89'796	

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

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Finanzdirektion

5'977'220	7'106'081	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	80'192	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	29'553	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
10'000	4'290	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
	9'882	Kostenrückerstattungen	4260.014
8'000	5'857	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
465'000	440'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	4910.000
150'000	152'021	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
40'000	42'582	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Investitionsrechnung

350'000	311'083	Ausgaben
		Einnahmen
-350'000	-311'083	Saldo

350'000	311'083	Informatikverkabelung	5040.022 *
---------	---------	-----------------------	------------

Amt für Personal und Organisation

3730

Erfolgsrechnung

OPER

7'780'810	7'177'316	Aufwand
3'066'300	3'164'419	Ertrag
-4'714'510	-4'012'897	Saldo

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

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	6'824	
3134.000	Assurances	920	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	176'750	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	10'215	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	273'280	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'790'823
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		100'611
4260.014	Récupérations de frais		321'457
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		26'489
4260.030	Recettes administratives diverses		640'295
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		2'500
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		16'709
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		408'139
3740	Service cantonal des contributions		
SCCF	Compte de résultats		
	Charges	40'853'320	
	Revenus		1'100'008'431
	Solde		1'059'155'111
3010.100	Traitements du personnel	19'226'592	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	440'027	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	54'615	
3040.300	Allocations sociales	278'429	
3049.400	Primes de fidélité	14'060	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	26'635	
305	Contributions aux assurances sociales	1'746'612	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'924'474	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'845	
3090.000	Frais de formation	43'348	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	723	
3100.100	Fournitures de bureau	68'590	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	286'820	
3102.102	Publications et publicité	3'002	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'204	
3110.100	Achats de mobilier	25'619	
3110.200	Achats de machines	2'329	
3111.500	Achats de véhicules	7'300	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	155'673	
3130.000	Prestations de service par des tiers	23'328	
3130.001	Frais de télécommunications	40'501	
3130.002	Taxes postales	1'205'128	
3130.018	Frais de perception	2'470'670	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	724'524	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	2'660	
3134.000	Assurances	7'144	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Finanzdirektion

377'000	465'754	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
920	2'010	Versicherungen	3134.000
224'500	124'817	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
	28'500	Räume, Mieten	3160.100
12'000	11'452	Reisespesen	3170.100
277'500	274'905	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'690'000	1'780'677	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	22'713	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
342'000	325'347	Kostenrückerstattungen	4260.014
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
640'000	624'726	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'500	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
19'300	17'239	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
375'000	391'218	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Kantonale Steuerverwaltung

3740

Erfolgsrechnung

SCCF

44'853'690	43'221'294	Aufwand	
1'079'064'000	1'073'453'558	Ertrag	
1'034'210'310	1'030'232'264	Saldo	
20'017'100	19'370'701	Gehälter des Personals	3010.100
513'000	432'527	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	58'943	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
273'360	271'120	Sozialzulagen	3040.300
15'930	16'193	Treueprämien	3049.400
31'780	17'397	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'775'420	1'752'282	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'004'320	1'883'306	Pensionskassenbeiträge	3051.000
21'080	20'768	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
56'000	49'335	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	278	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
70'000	62'588	Büromaterialien	3100.100
300'000	309'844	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
5'000	2'652	Publikationen und Werbung	3102.102
11'000	10'365	Abonnemente und Beiträge	3103.301
25'870	31'940	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'040	15'863	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
165'000	168'894	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
	12'701	Dienstleistungen Dritter	3130.000
41'000	36'462	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'350'000	1'249'529	Posttaxen	3130.002
2'100'000	2'015'100	Inkassokosten	3130.018
730'000	918'172	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'000	2'160	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
6'690	12'770	Versicherungen	3134.000
	4'998	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.200	Entretien des machines	60'034	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'157	
3151.500	Entretien des véhicules	2'204	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	858'341	
3170.100	Déplacements	38'184	
3180.000	Réévaluations sur créances	2'773'000	
3181.002	Remises d'impôts	119'021	
3181.003	Impôts irrécouvrables	1'427'511	
3401.002	Intérêts lors de restitutions d'impôts	3'217'143	
3401.003	Intérêts sur paiements anticipés	128'372	
3602.101	Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	1'148'644	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	2'269'860	
4000.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques		707'658'259
4000.005	Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction		5'601'735
4000.007	Amendes		1'473'359
4001.000	Impôts sur la fortune des personnes physiques		75'400'517
4002.000	Impôts à la source		34'566'624
4010.000	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		116'354'921
4011.000	Impôts sur le capital des personnes morales		21'912'993
4021.000	Impôts spéciaux sur les immeubles		
4022.000	Impôts sur les gains immobiliers		31'632'173
4022.001	Impôts sur les bénéfices de liquidation		574'167
4022.004	Impôts sur les prestations en capital		17'893'691
4210.000	Emoluments		811'761
4240.000	Prestations de service pour des tiers		136'255
4240.011	Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux		2'604'872
4250.001	Ventes d'imprimés		71'724
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		40'425
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		32'654
4260.030	Recettes administratives diverses		1'284
4409.000	Intérêts de retard		7'759'227
4600.000	Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques		34'789'130
4600.001	Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales		40'675'361
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		17'300
3745	Service des impôts sur les successions et les donations		
ENRE	Compte de résultats		
	Charges	457'324	
	Revenus		4'119'716
	Solde		3'662'392
3010.100	Traitements du personnel	286'677	
3040.300	Allocations sociales	2'040	
3049.400	Primes de fidélité	720	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	25'539	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	27'810	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	313	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Finanzdirektion

66'000	62'422	Unterhalt der Maschinen	3150.200
3'500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'500	3'005	Fahrzeugunterhalt	3151.500
879'000	850'264	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
53'000	38'532	Reisespesen	3170.100
	1'303'000	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
200'000	185'051	Steuererlasse	3181.002
7'000'000	5'018'291	Uneinbringliche Steuern	3181.003
3'100'000	3'289'561	Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen	3401.002
210'000	412'177	Zinsen auf den Vorauszahlungen	3401.003
1'500'000	1'052'208	Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung	3602.101
2'311'600	2'279'895	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
707'500'000	693'581'515	Einkommenssteuern der natürlichen Personen	4000.000
3'500'000	5'235'059	Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren	4000.005
1'450'000	1'531'485	Bussen	4000.007
74'500'000	73'573'396	Vermögenssteuern der natürlichen Personen	4001.000
29'500'000	32'743'314	Quellensteuern	4002.000
107'500'000	109'246'392	Gewinnsteuern der juristischen Personen	4010.000
24'000'000	22'235'110	Kapitalsteuern der juristischen Personen	4011.000
	4'994	Sondersteuern auf Liegenschaften	4021.000
30'000'000	30'700'703	Liegenschaftsgewinnsteuern	4022.000
350'000	499'953	Steuern auf Liquidationsgewinnen	4022.001
17'000'000	17'972'882	Steuern auf Kapitalabfindungen	4022.004
850'000		Gebühren	4210.000
140'000	127'988	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
2'500'000	2'477'026	Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern	4240.011
66'000	67'347	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	40'672	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	32'570	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
8'000	8'522	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'100'000	6'933'595	Verzugszinsen	4409.000
34'200'000	35'692'032	Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen	4600.000
38'900'000	40'736'302	Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen	4600.001
	12'700	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Erbschafts- und Schenkungssteuern

3745

Erfolgsrechnung

ENRE

452'210	448'476	Aufwand	
5'072'000	3'735'079	Ertrag	
4'619'790	3'286'603	Saldo	
305'710	299'508	Gehälter des Personals	3010.100
1'260	2'670	Sozialzulagen	3040.300
900	794	Treueprämien	3049.400
	4'544	Dienstaltersgeschenke	3049.500
27'240	26'307	Sozialversicherungsbeiträge	305
30'270	28'536	Pensionskassenbeiträge	3051.000
330	322	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	460	
3100.100	Fournitures de bureau	1'866	
3103.301	Abonnements et cotisations	398	
3130.001	Frais de télécommunications	191	
3130.002	Taxes postales	1'072	
3134.000	Assurances	100	
3170.100	Déplacements	123	
3181.000	Pertes sur créances	30'456	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	79'560	
4024.000	Impôts sur les successions et donations		4'065'561
4260.030	Recettes administratives diverses		53'055
4409.000	Intérêts de retard		1'101
3760	Service du cadastre et de la géomatique		
SCAD	Compte de résultats		
	Charges	7'275'112	
	Revenus		4'080'366
	Solde	-3'194'746	
3000.200	Commissions	12'872	
3010.100	Traitements du personnel	2'030'092	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	71'509	
3040.300	Allocations sociales	28'980	
3049.400	Primes de fidélité	2'598	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	185'880	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	210'120	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'160	
3090.000	Frais de formation	8'110	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	7'917	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'280	
3110.100	Achats de mobilier	4'170	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	822	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	-8'816	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	1'023	
3130.002	Taxes postales	5'845	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	35'444	
3130.051	Mensurations officielles	2'088'967	
3130.052	Cadastrations de bâtiments	2'212'014	
3134.000	Assurances	4'217	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules	461	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	236'844	
3170.100	Déplacements	4'633	
3181.000	Pertes sur créances		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	123'970	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Finanzdirektion

1'000	230	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'000	1'764	Büromaterialien	3100.100
500	412	Abonnemente und Beiträge	3103.301
300	170	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'400	1'007	Posttaxen	3130.002
100	200	Versicherungen	3134.000
100		Reisespesen	3170.100
	2'136	Debitorenverluste	3181.000
81'100	79'876	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
5'000'000	3'691'673	Erbschafts- und Schenkungssteuer	4024.000
70'000	44'772	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000	-1'366	Verzugszinsen	4409.000

Amt für Vermessung und Geomatik

3760

Erfolgsrechnung

SCAD

9'125'520	8'766'831	Aufwand
5'524'000	4'501'877	Ertrag
-3'601'520	-4'264'954	Saldo

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		
4240.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles		275'329
4240.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments		3'305'164
4240.026	Ventes de données de la mensuration officielle		252'091
4250.002	Ventes de matériel		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'523
4260.030	Recettes administratives diverses		382
4409.000	Intérêts de retard		2'195
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		239'683
3765	Registres fonciers		
RFON	Compte de résultats		
	Charges	5'559'192	
	Revenus		49'269'145
	Solde		43'709'953
3000.200	Commissions	24'042	
3010.100	Traitements du personnel	3'315'724	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	765'677	
3040.300	Allocations sociales	40'338	
3049.400	Primes de fidélité	5'435	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'543	
305	Contributions aux assurances sociales	362'989	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	388'075	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'177	
3090.000	Frais de formation	230	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'560	
3100.100	Fournitures de bureau	56'077	
3102.102	Publications et publicité	56'022	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'924	
3110.100	Achats de mobilier	2'214	
3110.200	Achats de machines	5'869	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	-449	
312	Chauffage, éclairage, eau	24'293	
3130.000	Prestations de service par des tiers	27'543	
3130.001	Frais de télécommunications	2'330	
3130.002	Taxes postales	70'239	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'532	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	200	
3134.000	Assurances	1'206	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	148'272	
3160.100	Locations de locaux	149'648	
3170.100	Déplacements	8'864	
3181.000	Pertes sur créances	1'708	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	70'910	
4023.000	Impôts sur les mutations d'immeubles		28'521'108
4023.001	Impôts sur les gages immobiliers		11'705'734

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Finanzdirektion

1'000		Gebühren	4210.000
300'000	387'144	Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen	4240.014
3'800'000	3'634'283	Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude	4240.015
270'000	306'168	Verkauf von Daten der amtlichen Vermessung	4240.026
2'000		Materialverkäufe	4250.002
	30'804	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	12'085	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'623	Verzugszinsen	4409.000
1'000'000		Fondsentnahmen	4511.000
150'000	128'770	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Grundbuchämter

3765

Erfolgsrechnung

RFON

5'958'300	5'723'582	Aufwand
55'830'000	55'278'189	Ertrag
49'871'700	49'554'607	Saldo

35'000	28'118	Kommissionen	3000.200
3'412'130	3'362'209	Gehälter des Personals	3010.100
1'115'170	796'331	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
31'480	40'918	Sozialzulagen	3040.300
5'400	5'435	Treueprämien	3049.400
13'540	16'874	Dienstaltersgeschenke	3049.500
302'270	369'857	Sozialversicherungsbeiträge	305
329'060	376'144	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'520	4'325	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	873	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	727	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
76'000	78'793	Büromaterialien	3100.100
86'000	82'996	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	8'435	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'050	6'600	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'400	3'283	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
25'300	23'581	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
30'000	6'519	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'902	Kosten für Telekommunikation	3130.001
76'000	73'934	Posttaxen	3130.002
6'000	60'513	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
600		Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
1'220	2'356	Versicherungen	3134.000
148'700	142'276	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
149'980	149'648	Räume, Mieten	3160.100
9'500	7'932	Reisespesen	3170.100
	349	Debitorenverluste	3181.000
70'480	70'654	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
31'200'000	31'156'690	Liegenschaftshandänderungssteuer	4023.000
14'500'000	13'971'393	Grundpfandrechtssteuern	4023.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		8'338'632
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		674
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		34'403
4260.030	Recettes administratives diverses		588'393
4409.000	Intérêts de retard		80'201
3775	Recettes et dépenses générales		
GENE	Compte de résultats		
	Charges	10'787'772	
	Revenus		3'150'360
	Solde	-7'637'412	
3000.200	Commissions	12'195	
3010.124	Traitements du personnel à engager		
3010.125	Revalorisation des traitements du personnel		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	129'292	
3010.137	Contribution de solidarité		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	37'915	
3049.100	Déménagements de service		
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	6'754'102	
3099.005	Culture, loisirs, sports	20'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	8'910	
3130.002	Taxes postales		
3130.053	Travaux préparatoires de législation	88'382	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	248'254	
3134.000	Assurances	79'976	
3170.005	Frais de réceptions	170'613	
3180.000	Réévaluations sur créances	465'416	
3181.000	Pertes sur créances		
3190.106	Prestations en dommages et intérêts	3'269	
3199.041	Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard	207'887	
3510.010	Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries	312'919	
3636.000	Subventions cantonales	40'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	34'650	
3640.400	Amortissements des prêts	1'975'000	
3650.400	Amortissements des titres		
3699.100	Redistribution de la part au produit de la taxe CO2	198'992	
4100.000	Droits régaliens pour le commerce du sel		59'643
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		185'857
4260.004	Récupérations de traitements		1'500
4260.014	Récupérations de frais		242'384
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		7'409
4410.003	Gains comptables sur titres		778'274
4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		861'132
4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		121'982

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Finanzdirektion

9'500'000	9'445'783	Gebühren	4210.000
	4'418	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
550'000	593'698	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
80'000	106'208	Verzugszinsen	4409.000

Allgemeine Einnahmen und Ausgaben

3775

Erfolgsrechnung

GENE

7'949'750	11'249'473	Aufwand
13'608'600	3'723'685	Ertrag
5'658'850	-7'525'788	Saldo

	16'817	Kommissionen	3000.200
-3'300'000		Gehälter für anzustellendes Personal	3010.124
1'400'000		Erhöhung Personalgehälter	3010.125
2'800'000		Gehälter für die Wiedereingliederung Invaliden	3010.126
-4'955'000		Solidaritätsbeitrag	3010.137
1'300'000	66'431	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
2'000		Umzugsentschädigungen	3049.100
6'800'000	6'771'617	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
20'000	20'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
200'000	177'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
40'000		Posttaxen	3130.002
311'500	110'435	Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten	3130.053
210'000	251'300	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
51'300	59'792	Versicherungen	3134.000
210'300	228'583	Empfänge, Kosten	3170.005
		Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
	1'028'739	Debitorenverluste	3181.000
35'000	8'984	Schadenersatzleistungen	3190.106
220'000	211'947	Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard	3199.041
300'000	262'821	Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegeldern	3510.010
70'000	70'000	Kantonsbeiträge	3636.000
34'650	34'650	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
2'000'000	1'500'000	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
200'000	364'274	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
	66'085	Rückverteilung des Anteils am Ertrag der CO2-Abgabe	3699.100
90'000	101'716	Salzregal	4100.000
1'350'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
260'000	224'437	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	17'601	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Kostenrückerstattungen	4260.014
1'300'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	778'274	Buchgewinne auf Wertschriften	4410.003
861'120	891'886	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003
121'980	126'188	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4450.005	Intérêts des prêts à l'Hôpital intercantonal de la Broye		84'333
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		494'928
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		312'919
Compte des investissements			
	Dépenses	5'000'000	
	Recettes		
	Solde	-5'000'000	
5440.004	Prêts à des entreprises publiques	5'000'000	
5540.000	Achats de titres		
6440.005	Remboursements de prêts octroyés aux collectivités publiques		
6550.000	Remboursements de titres		
3780	Loterie Romande		
LORO	Compte de résultats		
	Charges	19'124'650	
	Revenus		19'124'650
	Solde		
3000.200	Commissions	278'783	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	41'412	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3636.103	Subventions pour les manifestations culturelles	7'722'008	
3636.104	Subventions pour la conservation des monuments et édifices	50'000	
3636.105	Répartitions romandes	2'288'454	
3636.106	Subventions pour les oeuvres de bienfaisance et d'utilité publique	6'870'412	
3636.113	Versements au fonds	1'876'878	
3636.119	Subventions pour l'environnement	-3'298	
4130.000	Part au produit net		19'124'650

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Finanzdirektion

	174'477	Verzinsung der Darlehen an das interkantonale Spital der Broye	4450.005
	1'000'000	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
9'075'500		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
250'000	146'285	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
300'000	262'821	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung			
6'000'000	460'000	Ausgaben	
2'330'730	46'000	Einnahmen	
-3'669'270	-414'000	Saldo	

5'000'000		Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5440.004
1'000'000	460'000	Wertschriftenkäufe	5540.000
2'330'730		Rückzahlung von Darlehen an Gemeinwesen	6440.005
	46'000	Rückzahlung von Wertschriften	6550.000

Loterie Romande			3780
Erfolgsrechnung			LORO

18'000'000	18'633'578	Aufwand	
18'000'000	18'633'578	Ertrag	
		Saldo	

190'000	177'058	Kommissionen	3000.200
40'000	36'672	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	892'510	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
8'200'000	8'414'845	Beiträge für kulturelle Veranstaltungen	3636.103
220'000	260'000	Beiträge für die Denkmalpflege	3636.104
1'800'000	1'846'759	Gewinnverteilung Loterie Romande	3636.105
7'500'000	6'845'734	Beiträge für wohltätige und gemeinnützige Werke	3636.106
		Fondseinlagen	3636.113
50'000	160'000	Subventionen für die Umwelt	3636.119
18'000'000	18'633'578	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	219'629'514
		Revenus	112'117'352
		Solde	-107'512'162
	Compte des investissements	Dépenses	99'684'441
		Recettes	21'206'235
		Solde	-78'478'206
3800	Secrétariat général		
TPSE	Compte de résultats		
		Charges	1'895'019
		Revenus	16'492
		Solde	-1'878'527
3000.200	Commissions	1'786	
3010.100	Traitements du personnel	1'256'293	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales	17'751	
3049.400	Primes de fidélité	880	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	108'794	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	125'109	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'855	
3090.000	Frais de formation	5'273	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'602	
3100.100	Fournitures de bureau	11'981	
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	9'378	
3110.200	Achats de machines	235	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3130.000	Prestations de service par des tiers	88'031	
3130.001	Frais de télécommunications	5'494	
3130.002	Taxes postales	2'400	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit	99'464	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	23'534	
3134.000	Assurances	480	
3170.005	Frais de réceptions	2'799	
3170.100	Déplacements	6'688	
3631.000	Part aux frais de conférences	121'193	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes		
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes		
3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature		
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes		
4120.000	Concessions		2'217

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion				38
222'564'680	208'507'997	Erfolgsrechnung	Aufwand	
102'523'920	97'008'083		Ertrag	
-120'040'760	-111'499'914		Saldo	
109'521'970	94'225'822	Investitionsrechnung	Ausgaben	
21'245'590	18'031'101		Einnahmen	
-88'276'380	-76'194'721		Saldo	
Generalsekretariat				3800
Erfolgsrechnung				TPSE
2'034'330	4'235'216		Aufwand	
716'100	1'843'809		Ertrag	
-1'318'230	-2'391'407		Saldo	
2'500	2'529	Kommissionen		3000.200
1'346'170	1'703'576	Gehälter des Personals		3010.100
	99'845	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
18'240	29'252	Sozialzulagen		3040.300
1'100	880	Treueprämien		3049.400
10'160		Dienstaltersgeschenke		3049.500
120'250	157'575	Sozialversicherungsbeiträge		305
136'790	178'029	Pensionskassenbeiträge		3051.000
7'460	10'300	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
5'000	9'365	Ausbildungskosten		3090.000
2'000	2'608	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
12'000	13'454	Büromaterialien		3100.100
	2'645	Publikationen und Werbung		3102.102
9'500	7'207	Abonnemente und Beiträge		3103.301
4'200	3'112	Anschaffung von Maschinen		3110.200
	1'031	Anschaffung von Materialien und Apparaten		3110.301
88'800	340'489	Dienstleistungen Dritter		3130.000
5'000	7'648	Kosten für Telekommunikation		3130.001
3'200	3'569	Posttaxen		3130.002
100'000	99'938	Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden		3130.092
30'000	4'996	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
480	966	Versicherungen		3134.000
3'000	2'223	Empfänge, Kosten		3170.005
7'000	15'177	Reisespesen		3170.100
121'480	101'491	Konferenzkostenanteil		3631.000
	17'804	Kantonsbeiträge für die Gemeinden		3632.000
	109'283	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen		3632.200
	439'217	Kantonsbeiträge für den Naturschutz		3636.128
	871'008	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen		3637.200
15'000		Konzessionen		4120.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'264
4260.014	Récupérations de frais		
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'011
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		
Compte des investissements			
	Dépenses	277'000	
	Recettes		277'000
	Solde		
5720.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération	277'000	
6700.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		277'000
3801	Service de la nature et du paysage		
SPNP	Compte de résultats		
	Charges	2'497'421	
	Revenus		849'445
	Solde	-1'647'976	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	452'070	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	99'003	
3040.300	Allocations sociales	10'290	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	48'747	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	56'958	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'511	
3090.000	Frais de formation	5'244	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	315	
3100.100	Fournitures de bureau	7'638	
3102.102	Publications et publicité	324	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'108	
3110.200	Achats de machines	305	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	435	
3130.000	Prestations de service par des tiers	255'037	
3130.001	Frais de télécommunications	471	
3130.002	Taxes postales	803	
3134.000	Assurances	703	
3170.100	Déplacements	14'520	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'000	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	22'633	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	99'101	
3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature	449'887	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	694'123	Kostenrückerstattungen	4260.014
100'000		Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
1'100	1'186	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	300'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
	848'500	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
Investitionsrechnung			
641'000	323'200	Ausgaben	
641'000	323'200	Einnahmen	
Saldo			
641'000	323'200	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	5720.023
641'000	323'200	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	6700.023
Amt für Natur und Landschaft			3801
Erfolgsrechnung			SPNP
2'504'570		Aufwand	
874'000		Ertrag	
-1'630'570		Saldo	
1'500		Kommissionen	3000.200
442'230		Gehälter des Personals	3010.100
100'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'100		Sozialzulagen	3040.300
12'630		Dienstaltersgeschenke	3049.500
40'110		Sozialversicherungsbeiträge	305
46'310		Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'490		Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000		Ausbildungskosten	3090.000
		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000		Büromaterialien	3100.100
2'000		Publikationen und Werbung	3102.102
1'000		Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
260'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000		Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000		Posttaxen	3130.002
200		Versicherungen	3134.000
12'000		Reisespesen	3170.100
5'000		Konferenzkostenanteil	3631.000
25'000		Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
100'000		Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
465'000		Kantonsbeiträge für den Naturschutz	3636.128

		Charges Aufwand 964'320	Revenus Ertrag
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes		
4210.000	Emoluments		885
4260.030	Recettes administratives diverses		60
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		848'500
3805	Service des constructions et de l'aménagement		
OCAT	Compte de résultats		
	Charges	4'743'719	
	Revenus		3'340'545
	Solde	-1'403'174	
3000.200	Commissions	21'559	
3010.100	Traitements du personnel	3'353'500	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	189'368	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	87'574	
3040.300	Allocations sociales	48'300	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	310'630	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	335'136	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'645	
3090.000	Frais de formation	5'840	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'142	
3100.100	Fournitures de bureau	39'363	
3102.102	Publications et publicité	7'529	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'177	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	281	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'219	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	249'885	
3130.001	Frais de télécommunications	2'379	
3130.002	Taxes postales	30'992	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	1'919	
3151.500	Entretien des véhicules	2'927	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	16'827	
3160.100	Locations de locaux	1'300	
3170.100	Déplacements	7'229	
4210.000	Emoluments		3'296'725
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		37'378
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		6'442

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

965'000		Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
		Gebühren	4210.000
500		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
873'500		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Bau- und Raumplanungsamt

3805

Erfolgsrechnung

OCAT

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3808	Service de la mobilité		
SMOB	Compte de résultats		
Charges		71'017'246	
Revenus			27'624'633
Solde		-43'392'613	
3000.200	Commissions	6'674	
3010.100	Traitements du personnel	1'736'266	
3040.300	Allocations sociales	24'696	
3049.400	Primes de fidélité	100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	151'895	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	170'762	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'881	
3090.000	Frais de formation	3'268	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'050	
3100.100	Fournitures de bureau	2'410	
3102.102	Publications et publicité	7'382	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'011	
3110.200	Achats de machines	29'989	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	189'756	
3130.001	Frais de télécommunications	743	
3130.002	Taxes postales	1'776	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'639	
3130.056	Comptages de circulation	18'440	
3134.000	Assurances	410	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'752	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'762	
3170.100	Déplacements	17'505	
3300.003	Amortissements des routes cantonales	175'604	
3631.000	Part aux frais de conférences	11'153	
3632.007	Subventions cantonales pour les études en matière de transport	50'459	
3632.008	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires des communautés régionales intracantonales	13'310'000	
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations		
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	7'154'036	
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation	1'663'401	
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation	24'199'332	
3634.006	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation	418'512	
3634.007	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation	1'521'417	
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	5'923'428	
3634.009	Indemnités à la Compagnie Sensetalbahn pour l'exploitation	232'616	

		Amt für Mobilität	3808
		Erfolgsrechnung	SMOB
71'139'170	60'098'673	Aufwand	
19'075'500	15'557'289	Ertrag	
-52'063'670	-44'541'384	Saldo	
6'000	5'148	Kommissionen	3000.200
1'679'080	1'631'411	Gehälter des Personals	3010.100
24'310	22'380	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
	10'961	Dienstaltersgeschenke	3049.500
148'620	144'297	Sozialversicherungsbeiträge	305
170'540	159'068	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'750	9'384	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'500	2'630	Ausbildungskosten	3090.000
1'200	967	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	3'365	Büromaterialien	3100.100
13'000	12'156	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	979	Abonnemente und Beiträge	3103.301
30'000	9'827	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	506	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
190'000	198'388	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'062	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	1'589	Posttaxen	3130.002
7'000	11'955	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
20'000	29'630	Verkehrszählungen	3130.056
410	920	Versicherungen	3134.000
6'000	8'172	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'200	3'996	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	18'572	Reisespesen	3170.100
185'960	179'014	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
22'000	15'123	Konferenzkostenanteil	3631.000
50'000	50'000	Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien	3632.007
13'310'000	13'600'000	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der innerkantonalen Regionalverbunde	3632.008
25'000	4'868	Kantonsbeiträge an neue Leistungen	3632.016
7'161'000	6'517'179	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb	3634.003
1'664'000	1'660'709	Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb	3634.004
24'203'000	23'085'201	Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb	3634.005
420'000	408'512	Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb	3634.006
1'526'000	1'391'941	Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb	3634.007
5'929'000	4'479'160	Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb	3634.008
236'000	226'567	Abgeltungen an die Sensetalbahn für den Betrieb	3634.009

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.010	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation	245'177	
3634.016	Subventions cantonales pour les associations de transports	56'841	
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	13'675'103	
4210.000	Emoluments		432'315
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'264
4260.030	Recettes administratives diverses		86
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		9'579'957
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		17'421'011
4612.021	Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat		189'000
Compte des investissements			
	Dépenses	14'929'697	
	Recettes		1'109'668
	Solde	-13'820'029	
5010.016	Etudes liées à la gestion du réseau routier	144'926	
5620.021	Subventions cantonales aux communes pour l'assainissement des passages à niveau	-46'000	
5640.007	Subventions cantonales à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour les investissements	10'498'521	
5640.009	Subventions cantonales à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour les investissements	2'560'393	
5640.011	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour les investissements	435'070	
5640.012	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour les investissements	440'500	
5640.013	Subventions cantonales à la Compagnie Sennetalbahn pour les investissements	220'395	
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	-108	
5640.021	Subventions cantonales aux compagnies de chemin de fer pour assainissement des passages à niveau	546'000	
6440.004	Remboursements de prêts pour le trafic		1'109'668
3811	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)		
SPCH	Compte de résultats		
	Charges	38'717'988	
	Revenus		9'556'309
	Solde	-29'161'679	
3000.200	Commissions	13'529	
3010.100	Traitements du personnel	7'731'079	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	225'663	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

250'000	229'000	Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb	3634.010
55'000	59'773	Kantonsbeiträge für die Verkehrsverbände	3634.016
13'769'000	5'904'163	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr	3660.400
450'000	392'956	Gebühren	4210.000
	11'257	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	99	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
18'436'500	14'989'573	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs	4612.020
189'000	163'404	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees	4612.021
Investitionsrechnung			
15'108'000	7'993'273	Ausgaben	
1'139'000	1'142'972	Einnahmen	
-13'969'000	-6'850'301	Saldo	
200'000	946'138	Studien in Zusammenhang mit dem Strassennetzmanagement	5010.016
		Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung der Niveauübergänge	5620.021
10'590'000	4'161'055	Kantonale Investitionsbeiträge an die SBB	5640.007
2'561'000	1'897'254	Kantonale Investitionsbeiträge an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe	5640.009
512'000	357'195	Kantonale Investitionsbeiträge an die Montreux-Oberland-Bahn	5640.011
551'000	352'250	Kantonale Investitionsbeiträge an die Lötschbergbahn	5640.012
64'000	50'000	Kantonale Investitionsbeiträge an die Sennetalbahn	5640.013
130'000	130'000	Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich	5640.016
	99'381	Kantonsbeiträge für die behindertengerechte Gestaltung des öffentlichen Verkehrs	5640.020
500'000		Kantonsbeiträge an die Eisenbahngesellschaften für die Sanierung der Niveauübergänge	5640.021
1'139'000	1'142'972	Darlehensrückzahlung für den Verkehr	6440.004
Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)			3811
Erfolgsrechnung			SPCH
40'108'180	38'817'532	Aufwand	
8'613'300	7'662'881	Ertrag	
-31'494'880	-31'154'651	Saldo	
6'000	10'975	Kommissionen	3000.200
7'927'700	7'622'540	Gehälter des Personals	3010.100
312'750	238'926	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.119	Traitements des cantonniers	6'778'180	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	11'590	
3040.300	Allocations sociales	289'088	
3049.400	Primes de fidélité	12'189	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'763	
305	Contributions aux assurances sociales	1'293'285	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'374'685	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	69'910	
3090.000	Frais de formation	41'747	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'404	
3100.100	Fournitures de bureau	54'950	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'604	
3101.006	Carburants	295'254	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'362	
3110.100	Achats de mobilier	6'181	
3110.200	Achats de machines	4'355	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	209'061	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	1'596	
3111.500	Achats de véhicules	391'778	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	68'831	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'465	
312	Chauffage, éclairage, eau	110'295	
3120.004	Impôts et contributions	21'946	
3130.000	Prestations de service par des tiers	905'043	
3130.001	Frais de télécommunications	21'681	
3130.002	Taxes postales	12'569	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	48'858	
3134.000	Assurances	45'642	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'812	
3141.306	Acquisitions d'immeubles et de droits	1'000	
3141.308	Entretien des routes cantonales	9'997'713	
3141.309	Service hivernal des routes cantonales	3'048'527	
3141.310	Signalisation des routes cantonales	310'782	
3141.311	Entretien des routes principales	2'116'317	
3141.312	Service hivernal des routes principales	399'327	
3141.313	Signalisation des routes principales	448'986	
3142.500	Travaux d'endiguements	405'373	
3142.501	Travaux de conservation	231'929	
3142.502	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales	1'391	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	173'407	
3150.200	Entretien des machines		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	147'693	
3151.500	Entretien des véhicules	279'859	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	75'455	
3160.100	Locations de locaux	111'881	
3170.100	Déplacements	217'030	
3181.000	Pertes sur créances	4'376	
3300.001	Amortissements des immeubles	215'223	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	8'526	
* 3602.200	Part des communes aux taxes de concessions	137'864	
* 3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions	170'000	
* 3632.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation	124'535	

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

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

6'799'840	6'854'179	Gehälter der Strassenwärter	3010.119
		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
265'270	286'976	Sozialzulagen	3040.300
11'000	11'400	Treueprämien	3049.400
29'990	9'893	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'299'150	1'289'017	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'385'560	1'324'103	Pensionskassenbeiträge	3051.000
88'840	87'249	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
64'400	60'165	Ausbildungskosten	3090.000
13'000	12'430	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
67'500	59'566	Büromaterialien	3100.100
11'400	7'887	Reinigungsmaterialien	3101.001
390'000	304'299	Treibstoffe	3101.006
15'500	15'482	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'460	11'280	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'600	2'805	Anschaffung von Maschinen	3110.200
213'650	211'568	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
4'000	1'142	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
400'000	309'400	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
74'500	67'071	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
20'000	8'246	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
117'900	100'265	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
25'600	19'985	Steuern und Beiträge	3120.004
600'000	571'566	Dienstleistungen Dritter	3130.000
29'200	22'375	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'500	16'460	Posttaxen	3130.002
50'000	58'559	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
65'000	52'355	Versicherungen	3134.000
2'000	1'660	Fahrzeugsteuern	3137.000
15'000	4'212	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	3141.306
10'000'000	9'815'643	Unterhalt der Kantonsstrassen	3141.308
3'500'000	4'206'179	Winterdienst auf den Kantonsstrassen	3141.309
359'860	375'426	Signalisationen auf den Kantonsstrassen	3141.310
2'000'000	1'738'095	Unterhalt der Hauptstrassen	3141.311
500'000	543'074	Winterdienst auf den Hauptstrassen	3141.312
358'640	268'265	Signalisationen auf den Hauptstrassen	3141.313
407'500	337'960	Gewässerverbauungen	3142.500
310'000	156'791	Erhaltungsarbeiten	3142.501
100'000	2'444	Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen	3142.502
188'400	366'172	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000		Unterhalt der Maschinen	3150.200
165'500	126'978	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
265'000	241'167	Fahrzeugunterhalt	3151.500
76'800	60'337	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
135'350	111'177	Räume, Mieten	3160.100
265'900	207'814	Reisespesen	3170.100
	260	Debitorenverluste	3181.000
247'820	208'521	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
9'100	8'674	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
140'000	137'864	Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren	3602.200 *
520'000	150'000	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001 *
165'000	97'073	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020 *

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 3637.031	Subventions cantonales aux tiers pour la conservation	5'400	
* 4120.000	Concessions		3'878'406
4210.000	Emoluments		325'232
4240.000	Prestations de service pour des tiers		325'953
4240.005	Redevances d'utilisation		161'603
4250.000	Ventes		10'951
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		108'253
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'419
4260.004	Récupérations de traitements		38'968
4260.014	Récupérations de frais		215'990
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		74'349
4409.000	Intérêts de retard		27
4470.000	Locations		150'773
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		3'738'899
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4612.012	Récupérations de frais de signalisation		34'328
4630.000	Subventions fédérales		
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		487'159
Compte des investissements			
	Dépenses	269'510	
	Recettes		
	Solde	-269'510	
* 5040.000	Construction d'immeubles	269'510	
3815	Service des ponts et chaussées - aménagement		
PCAM	Compte de résultats		
	Charges	32'188'469	
	Revenus		40'152'770
	Solde		7'964'301
3300.003	Amortissements des routes cantonales	21'717'864	
3300.100	Amortissements des routes principales	949'194	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	7'665'100	
3511.000	Versements aux fonds		
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	1'856'311	
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		949'194
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		11'259'566
4600.800	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations		14'278'911

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

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

50'000	3'585	Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung	3637.031 *
3'957'000	3'332'693	Konzessionen	4120.000 *
294'000	291'197	Gebühren	4210.000
602'300	334'739	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
100'000	186'946	Benützungsgebühren	4240.005
24'000	55'990	Verkäufe	4250.000
	179'568	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'914	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
126'000	66'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
252'500	208'633	Kostenrückerstattungen	4260.014
	16'910	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
51'500	140'079	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000
190'000	116'436	Mietzinse	4470.000
	2'549'434	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
2'860'000		Fondsentnahmen	4511.000
50'000	62'151	Kostenrückerstattung für die Signalisation	4612.012
	15'390	Bundesbeiträge	4630.000
106'000	104'800	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Investitionsrechnung

270'000	38'395	Ausgaben
		Einnahmen
-270'000	-38'395	Saldo

270'000	38'395	Bau von Gebäuden	5040.000 *
---------	--------	------------------	------------

Tiefbauamt - Ausbau

3815

Erfolgsrechnung

PCAM

34'057'260	39'380'588	Aufwand	
40'855'300	40'905'318	Ertrag	
6'798'040	1'524'730	Saldo	
27'706'480	27'023'407	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
-3'066'240	2'548'780	Abschreibungen auf den Hauptstrassen	3300.100
	7'511'958	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
7'465'090		Fondseinlagen	3511.000
1'951'930	2'296'443	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
	1'048'780	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
918'640		Fondsentnahmen	4511.000
6'000'000	6'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
11'867'600	11'597'996	Anteil am eidgenössischen Treibstoffzollertrag	4600.500
14'484'000	14'746'584	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe	4600.800

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4600.801	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations affectée au fonds des routes principales		2'124'301
4630.033	Subventions fédérales au titre des routes principales dans les régions de montagne et dans les régions périphériques		5'540'799
Compte des investissements			
	Dépenses	44'391'130	
	Recettes		18'806'400
	Solde	-25'584'730	
5010.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art	250'853	
5010.001	Projets d'exécution pour les routes cantonales	6'688'000	
5010.002	Projets d'exécution pour les routes principales	502'405	
5010.003	Acquisitions d'immeubles et de droits	1'260'476	
5010.004	Aménagement des routes cantonales et ouvrages d'art	22'035'105	
5010.005	Aménagements des routes principales et ouvrages d'art	5'303'377	
5010.006	Bornages et mensurations	182'337	
5010.007	Construction des routes nationales	237'500	
5010.009	Travaux routiers liés à la protection contre le bruit	5'110'373	
5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement	965'010	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	1'517'033	
5670.050	Subventions cantonales aux tiers pour l'aménagement		
5670.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	99'091	
5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement	239'570	
5770.050	Subventions fédérales aux tiers pour l'aménagement		
6000.000	Ventes de terrains		30'940
6300.000	Subventions fédérales		17'000'000
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		227'970
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		985'972
6320.000	Participations communales		215'674
6350.000	Participations de tiers		248'380
6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		97'464
3830	Routes nationales - entretien		
PCRN	Compte de résultats		
	Charges	13'597'202	
	Revenus		14'903'027
	Solde		1'305'825
3010.100	Traitements du personnel	3'697'259	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	47'333	
3040.300	Allocations sociales	81'105	
3049.000	Indemnités de service	36'873	
3049.400	Primes de fidélité	3'075	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	340'139	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	342'114	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

2'285'060	2'197'776	Anteil an der dem Fonds für die Hauptstrassen zugewiesenen leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe	4600.801
5'300'000	5'314'182	Bundesbeiträge an Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen	4630.033
Investitionsrechnung			
51'754'970	65'568'287	Ausgaben	
17'795'590	16'258'439	Einnahmen	
-33'959'380	-49'309'848	Saldo	
	255'437	Ausführungsprojekte für die Kunstbauten	5010.000
6'400'000	4'431'129	Ausführungsprojekte für die kantonalen Strassen	5010.001
	144'041	Ausführungsprojekte für die Hauptstrassen	5010.002
	1'047'620	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	5010.003
28'600'000	52'736'099	Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten	5010.004
5'000'000	100'239	Ausbau der Hauptstrassen und Kunstbauten	5010.005
	168'566	Vermarkung und Vermessung	5010.006
2'030'000	366'629	Nationalstrassenbau	5010.007
5'000'000	1'206'317	Lärmschutz-Strassenbauarbeiten	5010.009
547'190	412'400	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050
2'541'720	2'395'758	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
96'560		Kantonsbeiträge an Dritte für den Ausbau	5670.050
745'750	326'907	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5670.200
595'310	1'977'145	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050
198'440		Bundesbeiträge an Dritte für den Ausbau	5770.050
		Grundstückverkäufe	6000.000
11'000'000	11'000'000	Bundesbeiträge	6300.000
1'827'000	135'974	Bundesbeiträge für Bauten	6300.002
4'074'840	3'036'113	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
100'000	100'000	Gemeindebeteiligungen	6320.000
	9'207	Beteiligungen Dritter	6350.000
793'750	1'977'145	Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050
Nationalstrassen - Unterhalt			3830
Erfolgsrechnung			PCRN
11'725'020	13'347'721	Aufwand	
12'610'000	14'269'623	Ertrag	
884'980	921'902	Saldo	
3'901'720	3'701'150	Gehälter des Personals	3010.100
86'000	158'263	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
78'980	80'103	Sozialzulagen	3040.300
36'000	33'067	Dienstentschädigungen	3049.000
3'680	3'075	Treueprämien	3049.400
	2'405	Dienstaltersgeschenke	3049.500
344'170	335'547	Sozialversicherungsbeiträge	305
361'860	330'090	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'212	
3090.000	Frais de formation	3'378	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'339	
3100.100	Fournitures de bureau	8'482	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'350	
3101.006	Carburants	517'521	
3110.100	Achats de mobilier	1'140	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	51'103	
3111.500	Achats de véhicules	728'442	
312	Chauffage, éclairage, eau	235'829	
3120.004	Impôts et contributions	99'399	
3130.000	Prestations de service par des tiers	51'428	
3130.001	Frais de télécommunications	20'730	
3130.002	Taxes postales	1'030	
3134.000	Assurances	50'237	
3141.314	Entretien des routes nationales	2'718'679	
3141.315	Service hivernal des routes nationales	906'820	
3141.316	Signalisation des routes nationales	2'269'866	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	209'703	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	31'778	
3151.500	Entretien des véhicules	249'104	
3170.100	Déplacements	102'412	
3300.006	Amortissements des véhicules	74'995	
3910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales	692'331	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		918'681
4240.003	Prestations de service pour le compte des routes nationales		12'818'775
4250.027	Ventes de carburant		265'050
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		99'078
4260.014	Récupérations de frais		791'765
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		9'663
4260.030	Recettes administratives diverses		16
Compte des investissements			
	Dépenses	374'975	
	Recettes		
	Solde	-374'975	
5060.300	Achats d'appareils	374'975	
3845	Service de l'environnement		
OPEN	Compte de résultats		
	Charges	13'870'805	
	Revenus		6'360'710
	Solde	-7'510'095	
3000.200	Commissions	3'667	
3010.100	Traitements du personnel	4'692'616	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	197'304	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

23'660	23'274	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	12'885	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	1'714	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	7'777	Büromaterialien	3100.100
4'000		Reinigungsmaterialien	3101.001
677'500	476'495	Treibstoffe	3101.006
1'350		Anschaffung von Mobilien	3110.100
50'000	56'896	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
730'000	804'573	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
245'000	246'209	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
121'000	109'427	Steuern und Beiträge	3120.004
88'000	55'280	Dienstleistungen Dritter	3130.000
37'000	24'768	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'151	Posttaxen	3130.002
65'000	51'429	Versicherungen	3134.000
1'580'000	2'643'505	Unterhalt der Nationalstrassen	3141.314
853'000	1'451'015	Winterdienst auf den Nationalstrassen	3141.315
1'296'000	1'714'040	Signalisationen auf den Nationalstrassen	3141.316
215'000	231'588	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
32'000	31'479	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
350'000	335'210	Fahrzeugunterhalt	3151.500
138'000	114'639	Reisespesen	3170.100
75'000		Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
308'100	310'666	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	3910.011
904'000	844'515	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
10'456'000	12'400'169	Leistungserbringung auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.003
374'000	244'693	Treibstoffverkäufe	4250.027
	88'677	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
876'000	691'325	Kostenrückerstattungen	4260.014
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	244	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Investitionsrechnung

375'000 Ausgaben

Einnahmen

-375'000 Saldo

375'000 Kauf von Geräten 5060.300

Amt für Umwelt

3845

Erfolgsrechnung

OPEN

14'356'060 11'966'441 Aufwand

6'201'000 4'330'458 Ertrag

-8'155'060 -7'635'983 Saldo

8'000	6'052	Kommissionen	3000.200
4'870'740	4'829'944	Gehälter des Personals	3010.100
198'750	238'778	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	84'270	
3049.400	Primes de fidélité	1'860	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	25'585	
305	Contributions aux assurances sociales	434'555	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	483'414	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	22'514	
3090.000	Frais de formation	28'449	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'115	
3100.100	Fournitures de bureau	28'851	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'261	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	217'289	
3111.500	Achats de véhicules		
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	697'562	
312	Chauffage, éclairage, eau	47'097	
3120.004	Impôts et contributions		
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'499'282	
3130.001	Frais de télécommunications	4'267	
3130.002	Taxes postales	9'438	
3130.048	Assainissement des installations et des équipements lié à la protection des eaux		
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	81'768	
3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	708'737	
3132.063	Contrôle par des tiers	125'676	
3134.000	Assurances	8'382	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	8'509	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	254'774	
3151.500	Entretien des véhicules	33'616	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	26'607	
3160.100	Locations de locaux	171'477	
3170.100	Déplacements	58'992	
3181.000	Pertes sur créances	487	
3199.002	Frais de protection de la population		
3199.006	Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes	390'980	
3510.023	Versements au fonds cantonal des sites pollués	2'762'502	
3631.000	Part aux frais de conférences	26'005	
3632.023	Subventions cantonales à des communes pour l'assainissement des sites pollués	547'738	
3635.023	Subventions cantonales à des tiers pour l'assainissement des sites pollués	166'993	
3660.205	Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux		
3704.040	Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)	4'165	
4200.023	Taxes sur le stockage de déchets		1'807'285
4210.000	Emoluments		516'616
4240.000	Prestations de service pour des tiers		266'922
4240.017	Taxes pour délégation de compétence		151'010
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		6'910
4260.004	Récupérations de traitements		5'000

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

79'610	84'225	Sozialzulagen	3040.300
1'870	3'283	Treueprämien	3049.400
29'700	7'661	Dienstaltersgeschenke	3049.500
432'630	445'121	Sozialversicherungsbeiträge	305
489'850	487'973	Pensionskassenbeiträge	3051.000
28'190	28'793	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
28'000	29'556	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	8'543	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
35'000	30'526	Büromaterialien	3100.100
7'000	7'969	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	15'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	149'963	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
35'000	26'850	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
670'000	824'396	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
53'000	48'526	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
800		Steuern und Beiträge	3120.004
1'500'000	1'449'057	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	4'066	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	9'067	Posttaxen	3130.002
500'000		Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	3130.048
90'000	88'413	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
710'000	-282'784	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097
204'000	111'581	Kontrolle durch Dritte	3132.063
10'320	9'654	Versicherungen	3134.000
15'000	15'014	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
255'000	204'482	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
33'000	30'090	Fahrzeugunterhalt	3151.500
28'000	27'225	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
176'100	171'222	Räume, Mieten	3160.100
60'000	56'479	Reisespesen	3170.100
	296	Debitorenverluste	3181.000
5'000		Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
375'000	410'222	Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3199.006
1'970'000	2'058'528	Einlagen in den kantonalen Altlastenfonds	3510.023
30'000	18'635	Konferenzkostenanteil	3631.000
750'000	67'293	Kantonsbeiträge an Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	3632.023
50'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Sanierung belasteter Standorte	3635.023
250'000	99'439	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Abwasserreinigung	3660.205
150'000	145'301	Bundesbeiträge für den Lärmschutz (SBB)	3704.040
1'725'000	2'055'197	Abgaben auf der Ablagerung von Abfällen	4200.023
440'000	482'833	Gebühren	4210.000
260'000	278'307	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
224'000	136'060	Gebühren für Kompetenzdelegation	4240.017
	34'340	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.013	Récupérations de frais liés à l'assainissement des sites pollués		887'924
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		13'911
4260.030	Recettes administratives diverses		21'657
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		315'963
4270.000	Amendes		
4409.000	Intérêts de retard		5
4510.023	Prélèvements sur le fonds cantonal des sites pollués		1'846'454
4630.000	Subventions fédérales		189'866
4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		32'713
4632.014	Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		99'491
4634.003	Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		198'982
4700.040	Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)		
Compte des investissements			
	Dépenses	1'000'076	
	Recettes		1'000'076
	Solde		
5620.000	Subventions cantonales pour les communes		
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	732'133	
5770.009	Subventions fédérales à des tiers	267'943	
6700.000	Subventions fédérales pour les communes		
6700.001	Subventions fédérales pour les associations de communes		
6700.009	Subventions fédérales à des tiers		1'000'076
3850	Service des bâtiments		
BATI	Compte de résultats		
	Charges	41'101'646	
	Revenus		9'313'422
	Solde	-31'788'224	
3000.200	Commissions	4'265	
3010.100	Traitements du personnel	2'315'691	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	2'166'238	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	3'042'089	
3010.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	518'124	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	55'654	
3040.300	Allocations sociales	130'965	

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

60'000		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung belasteter Standorte	4260.013
	18'534	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
7'000	23'497	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	4260.048
100'000	147'814	Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4260.095
5'000		Bussen	4270.000
	316	Verzugszinsen	4409.000
1'510'000	384'667	Entnahmen aus dem kantonalen Altlastenfonds	4510.023
191'000	224'446	Bundesbeiträge	4630.000
180'000	222'652	Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023
283'000	98'752	Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4632.014
566'000	197'503	Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4634.003
150'000	20'539	Bundesbeiträge für den Lärmschutz (SBB)	4700.040

Investitionsrechnung

1'920'000	402'959	Ausgaben	
1'670'000	303'520	Einnahmen	
-250'000	-99'439	Saldo	

150'000	99'439	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	5620.000
100'000		Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände	5620.001
400'000		Bundesbeiträge für die Gemeinden	5720.000
200'000		Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände	5720.001
950'000	303'520	Bundesbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	5720.009
120'000		Bundesbeiträge an Dritte	5770.009
400'000		Bundesbeiträge für die Gemeinden	6700.000
200'000		Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände	6700.001
1'070'000	303'520	Bundesbeiträge an Dritte	6700.009

Hochbauamt

3850

Erfolgsrechnung

BATI

41'950'210	36'047'849	Aufwand	
9'068'720	9'047'089	Ertrag	
-32'881'490	-27'000'760	Saldo	

6'000	4'755	Kommissionen	3000.200
2'299'090	2'153'029	Gehälter des Personals	3010.100
140'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'109'680	2'057'070	Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker	3010.121
2'920'540	3'089'257	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
410'000	497'710	Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals	3010.123
	55'970	Gehälter für die Wiedereingliederung Invaliden	3010.126
111'590	123'287	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.400	Primes de fidélité	3'619	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	696'190	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	657'553	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	37'810	
3060.000	Pensions de retraite	8'732	
3090.000	Frais de formation	5'561	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'994	
3100.100	Fournitures de bureau	16'599	
3101.001	Matériel de nettoyage	209'948	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'780	
3110.100	Achats de mobilier	132'342	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	1'542'688	
3120.004	Impôts et contributions	37'615	
3130.000	Prestations de service par des tiers	447'651	
3130.001	Frais de télécommunications	7'663	
3130.002	Taxes postales	7'982	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	242'207	
3134.000	Assurances	179'914	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'549'997	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	263'168	
3144.004	Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques	1'676'000	
3150.100	Entretien du mobilier	31'494	
3151.500	Entretien des véhicules	9'510	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'161	
3160.100	Locations de locaux	5'952'403	
3170.100	Déplacements	41'212	
3181.000	Pertes sur créances	1'024	
3300.001	Amortissements des immeubles	11'444'694	
3632.010	Subventions cantonales aux communes pour la location de locaux scolaires	92'016	
3636.000	Subventions cantonales	50'000	
3660.207	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré primaire	1'793'688	
3660.208	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'695'406	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		189
4250.002	Ventes de matériel		1'925
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		53'536
4260.014	Récupérations de frais		78'539
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		3'998
4260.030	Recettes administratives diverses		354'816
4260.098	Récupérations de traitements		313'149
4470.000	Locations		3'250'349
4470.100	Locations de terrains		142'350
4630.016	Subventions fédérales pour la restauration des monuments historiques		44'806
4637.000	Participations de tiers		636
4920.002	Charges d'immeubles récupérées auprès des services		5'022'220
4920.004	Locations de places de parc		46'910

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

4'200	6'131	Treueprämien	3049.400
8'160	13'964	Dienstaltersgeschenke	3049.500
641'810	672'681	Sozialversicherungsbeiträge	305
642'620	613'442	Pensionskassenbeiträge	3051.000
44'600	46'342	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
34'930	8'732	Ruhegehälter	3060.000
6'500	5'560	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	5'731	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	13'348	Büromaterialien	3100.100
210'000	205'001	Reinigungsmaterialien	3101.001
12'000	13'115	Abonnemente und Beiträge	3103.301
149'640	246'477	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'200	620	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'015'000	1'496'365	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
40'000	31'056	Steuern und Beiträge	3120.004
508'300	358'539	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	9'344	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'500	7'961	Posttaxen	3130.002
248'340	173'291	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
192'000	183'406	Versicherungen	3134.000
4'550'000	4'110'392	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
351'000	374'575	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'676'000	1'770'175	Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler	3144.004
45'000	41'288	Unterhalt der Mobilien	3150.100
20'000	7'686	Fahrzeugunterhalt	3151.500
15'200	18'332	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'972'380	5'910'018	Räume, Mieten	3160.100
45'000	33'277	Reisespesen	3170.100
	3'023	Debitorenverluste	3181.000
11'823'930	7'447'891	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000	89'280	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für das Mieten von Schulräumen	3632.010
50'000	50'000	Kantonsbeiträge	3636.000
1'800'000	1'299'927	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe	3660.207
2'700'000	2'799'801	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe	3660.208
	505	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
2'000	2'300	Materialverkäufe	4250.002
	39'335	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
24'000	54'976	Kostenrückerstattungen	4260.014
	16'160	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
50'000	415'123	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
325'000	321'205	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
3'431'470	2'898'401	Mietzinse	4470.000
120'100	221'432	Verpachtung von Land	4470.100
	35'175	Bundesbeiträge für die Restaurierung von Kunstdenkmälern	4630.016
		Beteiligungen Dritter	4637.000
5'074'390	5'000'717	Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand	4920.002
41'760	41'760	Parkplätze, Mieten	4920.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	38'442'053	
	Recettes		13'092
	Solde	-38'428'961	
5040.000	Construction d'immeubles	11'599'972	
5040.001	Achats d'immeubles	17'352'999	
5040.002	Aménagement d'immeubles	4'999'989	
5620.024	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire	1'793'688	
5620.025	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'695'406	
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		13'092

Investitionsrechnung			
39'453'000	19'899'708	Ausgaben	
	2'970	Einnahmen	
-39'453'000	-19'896'738	Saldo	
11'600'000	13'799'989	Bau von Gebäuden	5040.000
18'353'000		Liegenschaftskäufe	5040.001
5'000'000	1'999'992	Ausbau von Gebäuden	5040.002
1'800'000	1'299'927	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe	5620.024
2'700'000	2'799'801	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe	5620.025
	2'970	Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001

Comptes par groupe de prestations
Rechnungen nach Leistungsgruppen

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2014
Service des biens culturels		
	Solde du compte de résultats - 3281 BIEN	-4'036'200
	Domaines exclus ¹	1'525'387
	Ajustements analytiques	-198'903
	Solde du résultat analytique	-2'709'716
1000	Protection, conservation et documentation des biens culturels	
	Coûts	2'851'568
	Produits	141'852
	Solde	-2'709'716
1100	Recensements (immeubles et meubles)	
	Coûts	680'706
	Produits	
	Solde	-680'706
1200	Mise sous protection (immeubles et meubles)	
	Coûts	166'094
	Produits	4'320
	Solde	-161'774
1300	Protection en cas de conflits et de crises	
	Coûts	6'801
	Produits	
	Solde	-6'801
1400	Traitement des demandes de permis	
	Coûts	757'648
	Produits	85'150
	Solde	-672'498
1500	Aide aux travaux de conservation et restauration	
	Coûts	266'588
	Produits	
	Solde	-266'588
1600	Publications	
	Coûts	281'030
	Produits	46'382
	Solde	-234'648
1700	Sensibilisation aux biens culturels	
	Coûts	175'155
	Produits	
	Solde	-175'155
1800	Gestion d'une documentation sur le patrimoine	
	Coûts	194'065
	Produits	
	Solde	-194'065

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

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2014
1900	Recherche sur les monuments d'art et d'histoire	
	Coûts	323'482
	Produits	6'000
	Solde	-317'482

Rechnungen nach Leistungsgruppen

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2014
Etablissements de Bellechasse		
	Solde du compte de résultats - 3365 EBEL	-4'530'191
	Domaines exclus ¹	526
	Ajustements analytiques	143'439
	Solde du résultat analytique	-4'386'225
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	27'672'027
	Produits	23'285'801
	Solde	-4'386'226
1000	Hébergement sécurisé des détenus	
	Coûts	11'074'828
	Produits	9'182'113
	Solde	-1'892'715
1100	Détention au "Bâtiment cellulaire"	
	Coûts	1'583'024
	Produits	1'299'049
	Solde	-283'975
1200	Détention au "Pavillon"	
	Coûts	538'910
	Produits	442'236
	Solde	-96'674
1300	Détention au "Bâtiment de l'exécution anticipée de peine"	
	Coûts	994'145
	Produits	815'808
	Solde	-178'337
1400	Détention à "la Sapinière"	
	Coûts	415'035
	Produits	340'583
	Solde	-74'452
1500	Sécurité des Etablissements de Bellechasse	
	Coûts	7'543'713
	Produits	6'284'436
	Solde	-1'259'277
2000	Production surveillée	
	Coûts	13'144'790
	Produits	11'399'513
	Solde	-1'745'277
2100	Prestations des ateliers sécurisés	
	Coûts	1'801'679
	Produits	1'563'564
	Solde	-238'115

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

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2014
2200	Prestations agricoles	
	Coûts	5'447'629
	Produits	4'980'872
	Solde	-466'757
2300	Prestations d'entretien et de rénovation	
	Coûts	3'189'959
	Produits	2'623'020
	Solde	-566'939
2400	Prestations d'intendance	
	Coûts	2'705'524
	Produits	2'232'057
	Solde	-473'467
3000	Encadrement des détenus	
	Coûts	2'831'380
	Produits	2'332'532
	Solde	-498'848
3100	Formation	
	Coûts	394'030
	Produits	326'068
	Solde	-67'962
3200	Encadrement de la vie sociale des détenus	
	Coûts	1'537'189
	Produits	1'263'900
	Solde	-273'289
3300	Soins infirmiers et thérapies médicales	
	Coûts	900'161
	Produits	742'564
	Solde	-157'597
4000	Exploitation du domaine	
	Coûts	621'029
	Produits	371'644
	Solde	-249'385
4100	Exploitation de bâtiments et terrains	
	Coûts	411'577
	Produits	302'356
	Solde	-109'221
4200	Exploitation des alpages, forêts et sources	
	Coûts	209'452
	Produits	69'288
	Solde	-140'164

Rechnungen nach Leistungsgruppen

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2014
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		
	Solde du compte de résultats - 3440 IAGR	-20'861'967
	Domaines exclus ¹	200'392
	Ajustements analytiques	-1'369'397
	Solde du résultat analytique	-22'030'972
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	38'401'528
	Produits	16'370'557
	Solde	-22'030'971
1000	Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure	
	Coûts	24'055'481
	Produits	10'311'845
	Solde	-13'743'636
1100	Formation agricole et agro-commerciale	
	Coûts	9'332'921
	Produits	4'147'861
	Solde	-5'185'060
1200	Formation forestière	
	Coûts	593'509
	Produits	142'551
	Solde	-450'958
1400	Formation laitière et agro-alimentaire	
	Coûts	6'989'366
	Produits	3'654'925
	Solde	-3'334'441
1500	Formation en économie familiale, d'aide familiale et de paysanne	
	Coûts	2'760'040
	Produits	398'875
	Solde	-2'361'165
1600	Formation horticole	
	Coûts	4'379'645
	Produits	1'967'633
	Solde	-2'412'012
2000	Prestations de services	
	Coûts	14'346'048
	Produits	6'058'712
	Solde	-8'287'336
2100	Formation continue	
	Coûts	2'486'672
	Produits	462'210
	Solde	-2'024'462

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

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2014
2200	Prestations individuelles	
	Coûts	3'939'249
	Produits	2'019'247
	Solde	-1'920'002
2300	Mandats et mise à disposition de ressources	
	Coûts	3'637'851
	Produits	233'568
	Solde	-3'404'283
2400	Hôtellerie	
	Coûts	2'364'896
	Produits	1'699'638
	Solde	-665'258
2500	Laboratoire agro-alimentaire fribourgeois (LAAF)	
	Coûts	1'917'379
	Produits	1'644'050
	Solde	-273'329

Rechnungen nach Leistungsgruppen

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2014
Service des forêts et de la faune		
	Solde du compte de résultats - 3445 SFOR	-19'183'745
	Domaines exclus ¹	7'579'183
	Ajustements analytiques	294'624
	Solde du résultat analytique	-11'309'937
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	18'268'949
	Produits	6'959'012
	Solde	-11'309'937
1000	Forêt, Faune, Dangers naturels	
	Coûts	13'684'669
	Produits	3'084'809
	Solde	-10'599'860
1100	Conservation des forêts	
	Coûts	1'003'274
	Produits	35'470
	Solde	-967'804
1200	Diversité biologique en forêt	
	Coûts	783'567
	Produits	347'419
	Solde	-436'148
1300	Protection contre les dangers naturels	
	Coûts	1'443'124
	Produits	124'604
	Solde	-1'318'520
1400	Production, utilisation du bois et gestion forestière	
	Coûts	3'673'943
	Produits	190'009
	Solde	-3'483'934
1500	Accueil du public en forêt	
	Coûts	150'951
	Produits	
	Solde	-150'951
1600	Faune, chasse et pêche	
	Coûts	5'062'305
	Produits	2'122'015
	Solde	-2'940'290
1700	Formation	
	Coûts	770'513
	Produits	265'292
	Solde	-505'221

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

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2014
1800	Relations publiques	
	Coûts	448'063
	Produits	
	Solde	-448'063
1900	Géomatique	
	Coûts	348'930
	Produits	
	Solde	-348'930
2000	Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFF	
	Coûts	4'584'280
	Produits	3'874'204
	Solde	-710'076
2100	Production et utilisation du bois	
	Coûts	1'174'433
	Produits	436'388
	Solde	-738'045
2200	Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices	
	Coûts	1'516'724
	Produits	1'211'851
	Solde	-304'873
2300	Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement	
	Coûts	337'858
	Produits	206'356
	Solde	-131'502
2400	Diversité de la faune, de la flore et des biotopes	
	Coûts	88'274
	Produits	2'289
	Solde	-85'985
2500	Production et gestion de biens, prestations de service	
	Coûts	1'466'991
	Produits	2'017'319
	Solde	550'328

Rechnungen nach Leistungsgruppen

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2014
Administration des finances		
	Solde du compte de résultats - 3705 TRES	527'751'916
	Domaines exclus ¹	-532'615'007
	Ajustements analytiques	-519'702
	Solde du résultat analytique	-5'382'794
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	5'503'448
	Produits	120'654
	Solde	-5'382'794
1000	Budget et plan financier	
	Coûts	308'979
	Produits	3'000
	Solde	-305'979
1100	Elaboration du budget	
	Coûts	184'598
	Produits	3'000
	Solde	-181'598
1200	Elaboration du plan financier	
	Coûts	124'381
	Produits	
	Solde	-124'381
2000	Comptabilité et service financier	
	Coûts	2'159'027
	Produits	110'654
	Solde	-2'048'373
2100	Tenue de la comptabilité de l'Etat et consolidation	
	Coûts	1'623'187
	Produits	110'654
	Solde	-1'512'533
2200	Suivi du contentieux	
	Coûts	409'841
	Produits	
	Solde	-409'841
2300	Suivi et contrôle des comptes	
	Coûts	126'000
	Produits	
	Solde	-126'000
3000	Prestations de service en gestion financière et logistique	
	Coûts	3'035'442
	Produits	7'000
	Solde	-3'028'442

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

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2014
3100	Analyse des dossiers à caractère financier / et conseil (dès 2014)	
	Coûts	728'436
	Produits	
	Solde	-728'436
3200	Gestion du progiciel SAP	
	Coûts	1'475'899
	Produits	7'000
	Solde	-1'468'899
3300	Déploiement de la GpP / GpP et comptabilité analytique (dès 2014)	
	Coûts	157'647
	Produits	
	Solde	-157'647
3400	Soutien et formation	
	Coûts	246'739
	Produits	
	Solde	-246'739
3500	Logistique	
	Coûts	385'842
	Produits	
	Solde	-385'842
3600	Dettes, placements et liquidités	
	Coûts	40'879
	Produits	
	Solde	-40'879

Rechnungen nach Leistungsgruppen

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2014
Service de l'informatique et des télécommunications		
	Solde du compte de résultats - 3725 CIEF	-29'426'120
	Ajustements analytiques	958'995
	Solde du résultat analytique	-28'467'125
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	37'912'821
	Produits	9'445'696
	Solde	-28'467'125
1000	Gouvernance IT de l'Etat	
	Coûts	2'623'585
	Produits	8'680
	Solde	-2'614'905
1100	Stratégie et pilotage informatique	
	Coûts	761'363
	Produits	8'680
	Solde	-752'683
1200	Planification informatique	
	Coûts	1'170'676
	Produits	
	Solde	-1'170'676
1300	Synthèse financière, contrôle et audit	
	Coûts	691'546
	Produits	
	Solde	-691'546
2000	Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications	
	Coûts	14'706'445
	Produits	5'176'144
	Solde	-9'530'301
2100	Acquisition, développement et mise en place d'applications	
	Coûts	6'328'207
	Produits	1'502'632
	Solde	-4'825'575
2200	Exploitation et support d'applications	
	Coûts	6'605'023
	Produits	3'632'353
	Solde	-2'972'670
2300	Intégration d'applications	
	Coûts	1'773'215
	Produits	41'160
	Solde	-1'732'055

Rechnungen nach Leistungsgruppen

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2014
3000	Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support	
	Coûts	20'582'791
	Produits	4'260'872
	Solde	-16'321'919
3100	Exploitation des infrastructures serveurs et stockage	
	Coûts	3'719'150
	Produits	1'545'221
	Solde	-2'173'929
3200	Exploitation des infrastructures de télécommunication	
	Coûts	4'476'017
	Produits	513'474
	Solde	-3'962'543
3300	Exploitation des postes de travail et périphériques	
	Coûts	4'055'858
	Produits	1'141'427
	Solde	-2'914'431
3400	Assistance et conseil aux utilisateurs	
	Coûts	4'887'537
	Produits	443'222
	Solde	-4'444'315
3500	Exploitation des middleware	
	Coûts	3'444'230
	Produits	617'528
	Solde	-2'826'702

Rechnungen nach Leistungsgruppen

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2014
Service des ponts et chaussées		
	Solde du compte de résultats - 3811 SPCH	-29'161'679
	Domaines exclus ¹	-3'262'056
	Ajustements analytiques	-2'220'525
	Solde du résultat analytique	-34'644'260
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	39'826'219
	Produits	5'181'959
	Solde	-34'644'260
1000	Surveillance du réseau routier public	
	Coûts	1'802'357
	Produits	219'917
	Solde	-1'582'440
1100	Surveillance du réseau routier communal	
	Coûts	859'212
	Produits	128'760
	Solde	-730'452
1200	Surveillance du réseau routier cantonal	
	Coûts	857'692
	Produits	91'158
	Solde	-766'534
1300	Surveillance du réseau routier national	
	Coûts	85'454
	Produits	
	Solde	-85'454
2000	Entretien du réseau routier cantonal	
	Coûts	30'447'846
	Produits	4'830'607
	Solde	-25'617'239
2100	Entretien constructif	
	Coûts	8'632'171
	Produits	1'682'505
	Solde	-6'949'666
2200	Entretien d'exploitation	
	Coûts	15'563'529
	Produits	2'168'601
	Solde	-13'394'928
2300	Service hivernal	
	Coûts	6'252'147
	Produits	979'501
	Solde	-5'272'646

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

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2014
3000	Développement du réseau routier cantonal	
	Coûts	3'614'552
	Produits	
	Solde	-3'614'552
3100	Construction de nouveaux tronçons routiers	
	Coûts	1'989'353
	Produits	
	Solde	-1'989'353
3200	Aménagement des tronçons routiers existants	
	Coûts	1'625'199
	Produits	
	Solde	-1'625'199
4000	Gestion des lacs et cours d'eau	
	Coûts	3'961'463
	Produits	131'435
	Solde	-3'830'028
4100	Planification et administration des eaux de surface	
	Coûts	3'287'389
	Produits	131'435
	Solde	-3'155'954
4200	Aménagement et entretien des lacs et cours d'eau	
	Coûts	674'074
	Produits	
	Solde	-674'074

Rechnungen nach Leistungsgruppen

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

Bilan

Bilanz

	31.12.2014
Actif	2'671'168'651.38
Patrimoine financier	1'826'331'418.28
Disponibilités	350'772'502.09
Caisse	203'412.09
Comptes postaux	92'381'684.10
Banques	258'187'405.90
Créances	791'433'266.18
Communes	25'960'118.32
Créances à court terme	38'420'827.76
Compte courant Confédération	234'561'018.45
Créances fiscales	225'383'882.50
Débiteurs IFD	32'343'299.05
IFD part de la Confédération sur versements anticipés	199'727'029.83
Autres créances	1'504'643.92
Services de l'Etat	33'532'446.35
Actifs de régularisation	127'092'711.96
Revenus à recevoir	91'247'598.41
Charges payées d'avance	9'124.85
Impôts à facturer	35'835'988.70
Placements financiers à moyen et long termes	550'883'040.00
Placements financiers à moyen et long termes	542'000'000.00
Actions et parts sociales	350'040.00
Autres placements	8'533'000.00
Immobilisations	6'149'898.05
Terrains et immeubles	0.00
Marchandises, véhicules, cheptel, mobilier	6'149'898.05
Patrimoine administratif	844'837'233.10
Investissements	169'966'018.75
Immeubles	132'812'783.00
Routes cantonales	3'356'240.00
Terrains	20'239'425.75
Vignes	1'009'829.00
Mobilier, machines, véhicules	12'547'741.00
Investissements en cours	345'571'003.00
Immeubles	164'224'215.00
Routes cantonales	178'192'766.00
Forêts	3'154'022.00
Prêts et participations permanentes	329'300'211.35
Prêts aux communes et associations de communes	23'122'314.65
Prêts au HFR, RFSM et à l'Hôpital intercantonal de la Broye	68'638'554.00
Prêts aux entreprises publiques et privées	55'376'022.00
Prêts aux personnes physiques	38'204'291.70
Participations aux entreprises publiques	143'959'029.00

Bilanz

31.12.2013

2'624'006'534.16	Aktiven
1'790'566'151.56	Finanzvermögen
402'325'572.64	Flüssige Mittel
325'826.59	Kasse
89'624'047.37	Post
312'375'698.68	Bank
611'900'575.51	Guthaben
25'111'383.71	Gemeinden
37'864'660.16	Kurzfristige Forderungen
213'316'833.30	Kontokorrent Bund
127'907'343.44	Steuerforderungen
37'159'066.29	Debitoren direkte Bundessteuer
133'721'529.61	Anteil Bund an DBSt-Akontovorauszahlungen
2'907'706.97	Übrige Forderungen
33'912'052.03	Dienststellen des Staates
159'537'002.50	Aktive Rechnungsabgrenzungen
111'818'466.85	Noch nicht erhaltene Erträge
51'288.30	Vorausbezahlte Aufwendungen
47'667'247.35	Zu fakturierende Steuern
597'373'040.00	Mittel- und langfristige Finanzanlage
587'000'000.00	Mittel- und langfristige Finanzanlagen
350'040.00	Aktien und Anteilscheine
10'023'000.00	Übrige Finanzanlagen
19'429'960.91	Anlagen
12'500'000.00	Grundstücke und Hochbauten
6'929'960.91	Waren, Fahrzeuge, Viehhabe, Mobilien
833'440'382.60	Verwaltungsvermögen
183'219'661.75	Sachgüter
136'993'050.00	Hochbauten
6'086'792.00	Kantonsstrassen
20'239'425.75	Grundstücke
1'009'829.00	Weinberge
18'890'565.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
329'841'799.30	Laufende Investitionen
152'348'512.00	Hochbauten
174'431'531.00	Kantonsstrassen
3'061'756.30	Waldungen
320'378'921.55	Darlehen und Beteiligungen
25'136'915.00	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
71'163'147.00	Darlehen an das HFR, das FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye
52'000'002.00	Darlehen an öffentliche und private Unternehmungen
40'619'828.55	Darlehen an private Haushalte
131'459'029.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen

Bilan

	31.12.2014
Passif	2'671'168'651.38
Capitaux de tiers	1'123'085'490.73
Engagements courants	556'131'054.05
Créanciers	100'851'244.84
Communes	19'824'363.82
Créanciers impôts	72'171'224.47
Créancier IFD	81'296'140.67
IFD acomptes anticipés	240'634'975.70
Services de l'Etat	511'850.40
Comptes courants du HFR et du RFSM	2'955'746.75
Dépôts auprès de l'Administration des finances	37'885'507.40
Passifs de régularisation	352'347'740.38
Charges d'exploitation à payer	26'779'291.59
Impôts facturés et reçus d'avance	183'071'772.23
Subventions reçues d'avance	29'956'382.87
Charges et revenus financiers courus	0.00
Revenus facturés d'avance	11'199'982.28
Régularisations sur les investissements	101'340'311.41
Dettes à moyen et long termes	
Axa AG 3 % 2004-2014	0.00
Engagements à long terme	214'606'696.30
Provisions pour cautionnements et garanties	1'500'000.00
Provisions du compte des investissements	18'235'358.14
Engagements à long terme	19'986'072.00
Provisions à long terme	129'854'790.00
Legs et fondations	45'030'476.16
Capital propre	1'548'083'160.65
Capital propre	1'548'083'160.65
Financements spéciaux	109'989'977.92
Fonds et réserves	210'420'043.00
Résultat de l'exercice	248'228.28
Prêts au HIB et prêts NPR	0.00
Excédent d'actif	1'227'424'911.45

Bilanz

31.12.2013

2'624'006'534.16	Passiven
1'071'812'074.14	Fremdkapital
455'748'218.30	Laufende Verpflichtungen
90'768'769.86	Kreditoren
21'101'818.94	Gemeinden
49'142'934.78	Kreditoren Steuern
41'757'584.34	Kreditoren direkte Bundessteuer
202'437'150.50	DBSt-Akontovorauszahlungen
645'828.74	Dienststellen des Staates
10'914'134.45	Kontokorrente des HFR und des FNPG
38'979'996.69	Depotgelder bei der Finanzverwaltung
335'318'408.48	Passive Rechnungsabgrenzungen
25'774'807.98	Noch nicht bezahlte Betriebsaufwendungen
152'814'537.94	Fakturierte und im Voraus erhaltene Steuern
23'321'028.77	Im Voraus erhaltene Subventionen
1'475'000.00	Aufgelaufene Zinsen Finanzaufwand und Finanzertrag
11'956'787.78	Im Voraus fakturierte Erträge
119'976'246.01	Abgrenzungen Investitionen
50'000'000.00	Mittel- und langfristige Schulden
50'000'000.00	Axa AG 3 % 2004-2014
230'745'447.36	Langfristige Verbindlichkeiten
1'500'000.00	Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen
24'681'069.94	Rückstellungen der Investitionsrechnung
31'375'072.00	Langfristige Verbindlichkeiten
130'654'790.00	Langfristige Rückstellungen
42'534'515.42	Legate und Stiftungen
1'552'194'460.02	Eigenkapital
1'552'194'460.02	Eigenkapital
104'769'548.57	Spezialfinanzierungen
220'000'000.00	Fonds und Rücklagen
-899'955.65	Jahresergebnis
2'625'900.00	Darlehen an das Interkantonale Spital der Broye und für die Neue Regionalpolitik
1'225'698'967.10	Bilanzüberschuss

Tableau des flux de trésorerie
Geldflussrechnung

Tableau des flux de trésorerie

	31.12.2014 en milliers de francs
Liquidités	
Caisse	-122.4
Comptes postaux	2'757.6
Banques	-54'188.3
Variation de liquidités selon le bilan	-51'553.1
Activités d'exploitation	
Bénéfice de l'exercice	248.3
Amortissements du patrimoine administratif	72'642.2
Amortissements des subventions d'investissements	41'572.7
Variation des charges et revenus non monétaires	-18'133.9
Variation des actifs de régularisation	32'444.3
Variation de l'actif d'exploitation	-182'305.7
Variation des passifs de régularisation	17'029.3
Variation du passif d'exploitation	100'382.8
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	63'880.0
Activités d'investissement	
Dépenses d'investissements	-175'279.1
Recettes d'investissements	57'857.1
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-117'422.0
Activités de financement	
Variation des placements à moyen et long termes	49'472.1
Variation des dépôts et fonds	2'516.8
Variation des dettes à long terme	-50'000.0
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	1'988.9
Variation des liquidités	-51'553.1

Geldflussrechnung

31.12.2013
in Tausend Franken

Flüssige Mittel

94.6	Kasse
2'405.2	Post
36'493.9	Bank
38'993.7	Veränderung Flüssige Mittel gemäss Bilanz

Betriebliche Tätigkeit

-900.0	Ergebnis der Erfolgsrechnung
70'408.2	Abschreibungen Verwaltungsvermögen
34'688.8	Abschreibungen Investitionsbeiträge
-28'379.8	Veränderung liquiditätsunwirksamer Aufwand/Ertrag
15'200.8	Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen
195'890.7	Veränderung betriebliche Aktiven
25'038.1	Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen
-71'425.0	Veränderung betriebliche Passiven
240'521.8	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit

Investitionstätigkeit

-187'597.1	Investitionsausgaben
45'515.5	Investitionseinnahmen
-142'081.6	Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Finanzierungstätigkeit

246'486.3	Veränderung mittel- und langfristige Finanzanlagen
4'067.2	Veränderung Depotgelder und Fonds
-310'000.0	Veränderung langfristige Schulden
-59'446.5	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit

38'993.7	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 31.12.2013	Prélèvements Entnahmen 2014
Total du capital propre	1'552'194'460.02	44'920'479.50
Financements spéciaux	104'769'548.57	34'440'566.85
Fonds de l'emploi	15'424'816.05	11'846'314.25
Fonds des mesures de relance	10'578'235.54	
Fonds de la nouvelle politique régionale	19'104'588.00	4'064'408.00
Fonds de la mensuration officielle	6'835'147.90	
Fonds cantonal de l'énergie	28'029'925.00	6'514'470.00
Fonds d'incitation à la création de places de crèches	676'000.00	525'000.00
Fonds cantonal d'incitation à la création de places d'accueil extrascolaire	369'637.00	133'074.00
Fonds de l'action sociale	2'083'905.80	509'431.00
Fonds de l'asile	3'181'417.63	1'544'767.00
Fonds des routes principales en régions de montagne et régions périphériques	11'258'623.00	4'688'093.00
Fonds des contributions de remplacement	3'235'253.00	1'000'057.00
Fonds des contributions des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	2'155'246.00	1'605'605.95
Fonds de fusion des communes	162'892.65	162'892.65
Fonds cantonal des sites pollués	1'673'861.00	1'846'454.00
Réserves et fonds	220'000'000.00	9'579'957.00
Péréquation des ressources	40'000'000.00	
Fonds d'infrastructures	180'000'000.00	9'579'957.00
Excédent du bilan	1'227'424'911.45	899'955.65
Résultat de l'exercice	-899'955.65	
Excédent d'actif	1'228'324'867.10	899'955.65
Tableau des immobilisations	Valeur comptable au Buchwert per 31.12.2013	Investissements Investitionen 2014
Total des immobilisations	513'061'461.05	75'117'742.34
Immeubles	289'341'562.00	53'468'152.22
Investissements routiers	180'518'323.00	23'873'344.51
Terrains	20'239'425.75	
Vignes	1'009'829.00	
Mobilier, machines et véhicules	18'890'565.00	2'741'367.18
Forêts	3'061'756.30	517'612.79

Attributions Einlagen 2014	Solde au Saldo per 31.12.2014	Eigenkapitalnachweis
39'685'996.20	1'548'108'160.65	Eigenkapital
39'685'996.20	110'014'977.92	Spezialfinanzierungen
9'614'234.30	13'192'736.10	Beschäftigungsfonds
	10'578'235.54	Konjunkturfonds
3'883'245.00	18'923'425.00	Fonds Neue Regionalpolitik
	6'835'147.90	Fonds amtliche Vermessung
8'519'900.00	30'035'355.00	Kantonaler Energiefonds
	151'000.00	Kantonaler Fonds zur Förderung von Krippenplätzen
	236'563.00	Kantonaler Fonds zur Förderung von ausserschulischen Betreuungsplätzen
520'843.75	2'095'318.55	Fonds des Sozialamtes
1'416'942.00	3'053'592.63	Asylfonds
7'665'100.00	14'235'630.00	Fonds Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen
2'217'620.00	4'452'816.00	Ersatzabgabefonds
3'085'609.15	3'635'249.20	Fonds Arbeitgeberbeiträge für ausserschulische Betreuungsplätze
		Fonds Gemeindegemeinschaften
2'762'502.00	2'589'909.00	Kantonaler Altlastenfonds
	210'420'043.00	Rücklagen und Fonds
	40'000'000.00	Ressourcenausgleich NFA
	170'420'043.00	Infrastrukturfonds
	1'227'673'139.73	Bilanzüberschuss
	248'228.28	Jahresergebnis
	1'227'424'911.45	Bilanzüberschuss
Amortissements Abschreibungen 2014	Valeur au bilan au Bilanzierter Wert per 31.12.2014	Anlagespiegel
72'642'181.64	515'537'021.75	Total Anlagen
45'772'716.22	297'036'998.00	Hochbauinvestitionen
22'842'661.51	181'549'006.00	Tiefbauinvestitionen
	20'239'425.75	Grundstücke
	1'009'829.00	Weinberge
3'601'456.82	12'547'741.00	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge
425'347.09	3'154'022.00	Waldungen

Tableau des provisions
Rückstellungsspiegel

Tableau des provisions

	Solde au Saldo per 31.12.2013	Prélèvements Entnahmen 2014
Total des provisions	188'210'932.00	-18'634'712.00
Chancellerie de l'Etat: promotion de l'image du canton	200'000.00	
Enseignement préscolaire: introduction 2ème année d'école enfantine	10'000'000.00	-10'000'000.00
Université: équipements infrastructure A. Merkle	1'180'000.00	-800'000.00
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	1'396'790.00	
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	2'092'437.00	
Promotion économique: cautionnements	1'500'000.00	
Promotion économique: contributions aux intérêts de la dette	250'000.00	
Fonctionnement des établissements	1'500'000.00	
Engagements des établissements	3'738'632.00	-445'712.00
Prévoyance sociale: institutions spécialisées	1'504'000.00	-100'000.00
Prévoyance sociale: politique en faveur des personnes âgées	78'168.00	
Assurances sociales: réductions de primes d'assurance maladie	4'508'000.00	
Prévoyance sociale: tarifs des soins 2012 dans les EMS	1'575'000.00	-1'075'000.00
Santé publique: financement du surcoût dans les cliniques privées fribourgeoises	486'200.00	-214'000.00
Santé publique : Couverture du manco tarifaire du HFR	6'781'704.00	
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	4'000'000.00	-4'000'000.00
Routes principales: pont de la Poya galerie souterraine	10'000'000.00	-2'000'000.00
Service des bâtiments: constructions scolaires	4'000'000.00	
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions: développement durable	2'200'000.00	

Rückstellungsspiegel

Attributions Einlagen 2014	Solde au Saldo per 31.12.2014	
0.00	169'576'220.00	Total Rückstellungen
	200'000.00	Staatskanzlei: Imageförderung Kanton Vorschulunterricht: 2. Kindergartenjahr
	380'000.00	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: Bürgerschaftsverluste
	250'000.00	Wirtschaftsförderung: Beiträge Zinsendienst
	1'500'000.00	Anstalten: Betrieb
	3'292'920.00	Anstalten: Verbindlichkeiten
	1'404'000.00	Sozialvorseorgeamt: Sonderheime
	78'168.00	Sozialvorseorgeamt: Alterspolitik
	4'508'000.00	Sozialversicherungen: Prämienvorbilligung in der Krankenversicherung
	500'000.00	Sozialvorseorgeamt: Pflorgetarife 2012 in den Pflegeheimen
	272'200.00	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
		Hauptstrassen: Mehrkosten H189
	8'000'000.00	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		443'258'385
Clinique Garcia		48'822'860
Transformation		
Décret 0108	07.05.2008	25'837'800
Crédit additionnel	03.11.2011	3'445'060
Subventions		19'540'000
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
Bibliothèque cantonale et universitaire		4'000'000
Agrandissement et restructuration		
Décret 0114	25.06.2014	4'000'000
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
Pisciculture d'Estavayer-le-Lac		2'000'000
Construction		
Décret 0111	11.05.2011	2'000'000
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

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2014	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
256'966'994	186'291'391	Hochbauinvestitionen
34'822'495	14'000'365	Klinik Garcia Umbau Dekret 0108 Zusatzkredit Beiträge
23'259'335	-2'429'335	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
4'237'710	-237'710	Kantons-und Universitätsbibliothek Aus- und Umbau Dekret 0114
3'574'880	-48'880	Schweiz. Museum für Glasmalerei und Glaskunst, in Romont Erneuerung und Erweiterung Dekret 0204
13'399'974	-396'974	Augustinerkloster Kostenbeteiligung Dekret 0209
26'599'953	2'191'047	Autobahnamt Ausbau Dekret 0110
55'900'996	2'254'004	Kollegium Gambach Ausbau und Neubauten Dekret 0207
3'699'973	40'058'927	Polizei-Einsatzzentrum Granges-Paccot Planungskredit und Umbau Dekret 0210 Dekret 0113
899'014	1'100'986	Fischzuchtanlage Estavayer-le-Lac Bau Dekret 0111
4'499'977	55'323'023	Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit und die Hochschule für Gesundheit Freiburg Bau Dekret 0211 Dekret 0413 Bundesbeitrag
22'199'534	-288'784	Liegenschaft an den Route des Daillettes 6 und 6a in Freiburg Erwerb und Umbau Dekret 0311

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
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 0011	07.02.2012	19'584'000
Décret 0011		
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
Haute école d'ingénierie et d'architecture de Fribourg		15'463'000
Renouvellement des équipements et des installations techniques		
Décret 0913	13.11.2013	15'463'000
Université de Fribourg, Faculté des sciences		16'850'000
Construction d'un bâtiment modulaire temporaire		
Décret 0214	18.02.2014	12'470'000
Subvention fédérale		4'380'000
Transformation des bâtiments du Lac-Noir		27'730'000
Centre de formation du service civil		
Décret 0314	15.05.2014	27'730'000
Gymnase intercantonal de la Broye		1'700'000
Acquisition d'une parcelle		
Décret 0414	10.09.2014	1'700'000
Cycle d'orientation DOSF et interventions diverses		11'137'000
Subventionnement de la construction, de la transformation ou de l'agrandissement		
Décret 0514	12.09.2014	11'137'000
Investissements routiers		799'673'975
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 31.12.2014	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
11'999'997	-341'497	Liegenschaft an der Rue de Rome 1 in Freiburg Dekret 0212 Bundesbeitrag
11'199'990	8'384'010	Kollegium des Südens in Bulle Ausbau Dekret 0011
1'598'387	2'601'613	Verlegung von Agroscope ALP-Haras Planungskredit Dekret 0213
17'352'999	1	Liegenschaft an der Route de Riaz, in Bulle Erwerb und Mobiliar Dekret 0313
1'944'860	6'275'140	Gelände des Thierryturms, in Freiburg Studienkredit Dekret 0513
5'853'914	9'609'086	Hochschule für Technik und Architektur Freiburg Erneuerung der technischen Geräte und Anlagen Dekret 0913
7'699'897	9'150'103	Universität Freiburg, Mathematisch-Naturwissenschaftliche Fakultät Bau eines temporären Modulgebäudes Dekret 0214 Bundesbeitrag
700'000	27'030'000	Umbau des Lagers Schwarzsee Ausbildungszentrum des Zivildienstes Dekret 0314
1'500'000	200'000	Interkantonales Gymnasium der Region Broye Erwerb einer Parzelle Dekret 0414
2'090'000	9'047'000	Deutschsprachige Orientierungsschule DOSF und Verschiedene Interventionen Beitrag an den Bau, den Umbau und die Erweiterung Dekret 0514
686'627'792	113'046'183	Tiefbauinvestitionen
9'111'292	238'708	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 31.12.2014	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
287'094'199	17'164'126	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
187'978'994	-43'178'994	Poya-Brücke und Tunnel, Erweiterung Murtenstrasse Dekret 0206 Bundesbeitrag Dekret 0110
1'293'316	7'706'684	Umfahrungsstrasse von Düringen Projektierung und Landerwerb Dekret 0109
19'793'611	17'048'809	Instandsetzungs- und Erneuerungsarbeiten in Zusammenhang mit kommunalen Ausbauarbeiten Dekret 0496 Dekret 0713 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Marly Anteil der Gemeinde Botterens
26'503'284	5'799'716	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 31.12.2014	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
11'491'331	93'260	Beteiligung Staat Höherlegung SBB-Überführung Dekret 0298 Dekret 0100 Anteil der SBB
9'863'454	290'546	Projektierung und Landerwerb Dekret 0498
8'555'705	423'064	Ortsdurchfahrten Salvenach - Gurmels - Kleingurmels - Fétigny Dekret 0199
7'054'458	9'195'542	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
1'583'553	2'416'447	Ausbau verschiedener Bushaltestellen Dekret 0204
3'839'088	1'060'912	Kantonsstrasse in Charmey Dekret 0105 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Charmey
2'254'659	1'564'341	Neubau der Strasse Hauterive - Arconciel Dekret 0205 Anteil der Gemeinden
6'021'222	3'978'778	Projektierung und Landerwerb für Kantonsstrassennetz 2006-2011 Dekret 0306
6'755'972	3'081'028	Sanierung gefährlicher Kreuzungen Dekret 0206 Dekret 0613
2'190'451	4'279'549	Ausbau Strassennetz im Zusammenhang mit städtebaulichen Arbeiten Dekret 0107
1'451'820	2'773'180	Aufhebung oder Sicherung von Bahnübergängen 2008-2014 Dekret 0207
4'571'091	2'628'909	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2008-2011 Dekret 0108 Bundesbeitrag
5'586'984	1'980'016	Projekte und Arbeiten zur Sanierung von Kunstbauten Dekret 0208
5'906'454	26'093'546	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
Route cantonale Rue-Montet		1'670'000
Travaux d'aménagements routiers		
Arrêté 1008	14.10.2014	1'670'000
Valtraloc - Traversée du village d'Attalens		2'910'000
Travaux d'aménagements routiers		
Arrêté 1126	02.12.2014	2'910'000
Jonction autoroutière de Guin (Birch-Luggiwil)		3'600'000
Participation financière de l'Etat de Fribourg pour l'achèvement de la jonction		
Arrêté 0353	23.04.2013	3'600'000
Axe Corserey - Farvagny - Treyvaux		1'000'000
Pont-la-Ville, travaux de confortation liés aux éléments naturels		
Arrêté 0648	19.08.2014	1'000'000
Axe Flamatt - Fribourg - Plaffeien		650'700
Réaménagement du passage à niveau «Flamatt Dorf»		
Arrêté 0941	23.09.2014	650'700
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 31.12.2014	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
4'212'214	14'876'026	Ausbau Strassennetz im Zusammenhang mit städtebaulichen Arbeiten Dekret 0310
832'455	2'075	Brücke au der Kantonsstrasse Flamatt - Freiburg - Plaffeien Dekret 0209
828'158	11'021'842	Projektierung und Landerwerb 2014-2019 und Aufhebung des Bahnübergangs in Givisiez Dekret 0813
119'151	1'550'849	Kantonsstrasse Rue- Montet Strassenausbauarbeiten Beschluss 1008
	2'910'000	Valtraloc – Ortsdurchfahrt Attalens Strassenausbauarbeiten Beschluss 1126
	3'600'000	Autobahnanschluss Düdingen (Birch-Luggiwil) Finanzielle Beteiligung des Staates Freiburg für die Fertigstellung des Autobahnanschlusses Beschluss 0353
948'862	51'138	Achse Corserey - Farvagny - Treyvaux Pont-la-Ville, Sicherungsarbeiten in Zusammenhang mit den Elementarschäden Beschluss 0648
	650'700	Achse Flamatt – Freiburg - Plaffeien Erneuerung Bahnübergang «Flamatt Dorf» Beschluss 0941
16'536'504	8'526'996	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
13'733'311	8'540'689	Kantonales Sicherheitsfunknetz (Polycom-Freiburg) Dekret 0210
2'803'193	-13'693	Technische Ausstattung von drei Schulen Dekret 0110 Zusatzkredit
1'256'545	4'093'455	Waldungen
1'256'545	4'093'455	Dauieranlagen 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	92'550	9'255'000
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	1'421'816

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	414'000
Selfin Invest AG	460	460'000
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	27'500
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	799	199'750
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	70	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
BlueFactory SA	12'500	12'500'000
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	
324'425'212	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)
12'500'000	BlueFactory AG
	Pfandbriefe
1	Montreux-Berner-Oberland-Bahn AG
	Sonstige Wertschriften
5	Sonstige Wertschriften mit Nominalwert unter 5'000 Fr. pro Position
4'100'000	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		
Prêt à SICHH SA		

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable
Buchwert

Darlehen

1	Freiburgische Bergbahnen AG
1	Télégruyère SA
1	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger-und Murtensees AG
23'122'315	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
68'638'554	Darlehen an HFR, FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye
40'000'000	Darlehen für Groupe E AG
351'020	Darlehen an private Unternehmungen
10'000'000	Darlehen an FTTH Freiburg AG (Fibre to the Home - Glasfasernetz)
33'983'225	Darlehen durch den Landwirtschaftsfonds
1'800'000	Finanzhilfe an Landwirtschaftsbetriebe
2'421'067	Ausbildungsdarlehen
250'000	Darlehen an SICHH AG

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
BlueFactory SA	PM / JP	25'000'000	50.0
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	1'421'816	100.0
Groupe E SA	PM / JP	68'750'000	78.5
Placad SA *	SA / AG	1'500'000	33.0
SAIDF 01 - Usine d'incinération de Châtillon	SA / AG	27'000'000	25.2
Selfin Invest AG	SA / AG	10'000'000	4.6
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	3.7
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 30.09.2013

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	
31.12.2013	2013	2013	
19'884'490	5'091	0	Agy Expo SA
17'664'901'000	118'884'000	39'000'000	Freiburger Kantonalbank
490'382'000'000	-9'076'600'000	0	Schweizerische Nationalbank
3'561'838	-35'822	0	Belgaz SA Sugiez
-	-	0	BlueFactory AG
7'357'603	56'667	0	Risikokapital Freiburg AG
275'802'581	980'854	0	Montreux-Berner-Oberland-Bahn AG
27'218'626	79'265	0	Coopérative romande de cautionnement pour les PME
24'262'754	222'164	0	Cridec SA
1'427'388	-165'966	0	Stiftung Seed Capital Freiburg
1'391'303'000	22'344'000	17'550'000	Groupe E AG
2'502'641	136'990	39'600	Placad SA *
101'082'824	639	0	SAIDEF 01 - Kehrlichtverbrennungsanlage Châtillon
-	-	0	SelFin Invest AG
15'906'375	-312'098	0	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees AG
99'075'000	20'260'000	460'000	Schweizer Rheinsalinen AG
3'328'025	-22'180	6	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
53'968'110	1'329'228	10'000	Société Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA
231'817'000	2'820'000	51'200	Zuckerfabrik Aarberg + Frauenfeld AG *
392'313'000	1'916'000	0	Freiburgische Verkehrsbetriebe AG

Fonds et fondations
Fonds und Stiftungen

	Capital au Kapital per 31.12.2014
Total	47'157'016.38
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport	
Fonds cantonal de la formation	1'099'898.40
Fonds du Père Grégoire Girard	517'800.15
Fonds Eugène Dévaud	642'348.60
Fonds pour le plurilinguisme	2'250'664.20
Fonds Jean Tinguely Moscou - Fribourg	537'428.00
Fonds Forestier - Musée d'art et d'histoire	1'309'431.12
Sport-Toto - Fonds de réserve	4'344'079.75
Sport-Toto - Constructions et achats de matériel	579'725.20
Fonds Francesco Giambonini	578'546.12
Fonds cantonal du sport	864'325.25
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	1'522'270.23
Direction de la sécurité et de la justice	
Fonds pour la lutte contre les toxicomanies	1'174'865.08
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	203'652.10
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts	
Fonds des améliorations foncières	2'760'061.15
Fonds cantonal de reboisement	1'812'527.55
Fonds de prévoyance des forêts domaniales	3'485'192.18
Fonds de repeuplement du lac de Morat	893'244.15
Fonds des vignes	1'543'401.74
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	824'907.86
Direction de l'économie et de l'emploi	
Fonds d'équipement touristique	2'024'115.90
Fonds de soutien à l'innovation	550'768.60
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	659'595.71
Direction de la santé et des affaires sociales	
Fonds del Soto II pour la lutte contre l'alcoolisme	1'021'377.12
Fonds spécial pour la protection des mineurs	2'277'974.45
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	14'131.15
Direction des finances	
Fonds des taxes sur les loteries	1'934'916.79
Fonds de la Loterie romande	9'943'542.43
Fonds pour la prévention et la lutte contre la dépendance au jeu	689'665.87
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	733'393.08
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions	
Fonds pour la Conservation du PI En Raboud, Romont	363'166.45
Placements et prêts	-3'526'540.22
Solde des fonds et fondations en dépôt auprès de l'Administration des finances - selon bilan	43'630'476.16

Fonds und Stiftungen

Capital au
Kapital per
31.12.2013

44'809'317.65

Total

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
1'151'694.00	Kantonaler Ausbildungsfonds
460'744.55	Fonds du Père Grégoire Girard
635'919.00	Fonds Eugène Dévaud
2'258'676.35	Kantonaler Fonds für Mehrsprachigkeit
537'396.35	Fonds Jean Tinguely Moskau - Freiburg
1'297'505.08	Fonds Forestier - Museum für Kunst und Geschichte
3'893'533.35	Sport-Toto - Reservefonds
573'985.35	Sport-Toto - Sportbauten und Materialeinkäufe
669'881.97	Fonds Francesco Giambonini
585'542.75	Kantonaler Sportsfonds
1'405'698.33	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Sicherheits- und Justizdirektion	
1'313'360.73	Fonds für die Bekämpfung der Drogenabhängigkeit
208'531.90	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
2'912'931.85	Meliorationsfonds
1'797'482.50	Kantonaler Wiederaufforstungsfonds
3'482'117.03	Reservefonds für den Staatswald
887'088.35	Fonds für die Wiederbevölkerung des Murtensees
1'518'219.54	Fonds der Staatsreben
731'794.51	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Volkswirtschaftsdirektion	
1'896'961.90	Tourismusförderungsfonds
980'732.85	Innovationsfonds
677'956.76	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Direktion für Gesundheit und Soziales	
1'182'925.02	Fonds del Soto II zur Bekämpfung des Alkoholismus
2'320'448.65	Spezialfonds für den Jugendschutz
13'991.25	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Finanzdirektion	
2'038'240.19	Fonds der Lotterieabgaben
7'986'796.08	Fonds der Loterie romande
662'097.58	Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht
727'063.88	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion	
	Fonds pour la Conservation PI En Raboud, Romont
-3'674'802.23	Anlagen und Darlehen
41'134'515.42	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		31'791'980
Pouvoir législatif		35'000
1110	Grand Conseil	
5060.300	Achats d'appareils	35'000
Pouvoir judiciaire		1'797'000
2105.1	Tribunal d'arrondissement de la Broye	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	37'000
2105.3	Tribunal d'arrondissement de la Gruyère	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	330'000
3199.064	Assistance judiciaire civile	400'000
2111	Ministère public	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	990'000
2130	Office des faillites	
3181.000	Pertes sur créances	40'000
Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		41'300
3105	Chancellerie d'Etat	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	23'000
3110	Service d'achat du matériel et des imprimés	
3110.200	Achats de machines	18'300
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		4'939'180
3200	Secrétariat général	
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales	1'555'000
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	515'000
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	43'000
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	2'500'000
3258	Haute Ecole de santé	
3110.100	Achats de mobilier	5'100
3271	Bibliothèque cantonale et universitaire	
3103.301	Abonnements et cotisations	129'000
3272	Conservatoire	
3060.000	Pensions de retraite	168'930
3281	Service des biens culturels (Gestion par prestations)	
3111.500	Achats de véhicules	23'150
Direction de la sécurité et de la justice		756'000
3345.1	Commandement et services généraux	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	65'000
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	230'000
3130.010	Transports	24'000
3345.3	Police de sûreté	
3199.061	Débours pénaux	11'400
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	100'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

Total		
Gesetzgebende Behörde		
	Grosser Rat	1110
-	Kauf von Geräten	5060.300
Richterliche Behörde		
	Bezirksgericht Broye	2105.1
150'000	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
	Bezirksgericht Greyerz	2105.3
170'000	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
500'000	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
	Staatsanwaltschaft	2111
1'950'000	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
	Konkursamt	2130
80'000	Debitorenverluste	3181.000
Staatsrat - Staatskanzlei		
	Staatskanzlei	3105
96'800	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	Amt für Drucksachen und Material	3110
5'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
	Generalsekretariat	3200
20'410'750	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg	3611.001
4'900'000	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
2'106'000	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
9'410'000	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
	Hochschule für Gesundheit	3258
13'960	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	Kantons- und Universitätsbibliothek	3271
2'243'000	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	Konservatorium	3272
-	Ruhegehälter	3060.000
	Amt für Kulturgüter (leistungsorientierte Führung)	3281
-	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
Sicherheits- und Justizdirektion		
	Kommando und Stabsdienste	3345.1
300'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
7'000	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
196'000	Transporte	3130.010
	Kriminalpolizei	3345.3
59'600	Auslagen in Strafsachen	3199.061
	Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse	3355
210'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
3106.014	Produits médicaux	47'000
3110.100	Achats de mobilier	45'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	148'600
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	85'000
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		1'603'000
3400	Secrétariat général	
3130.000	Prestations de service par des tiers	30'000
3405	Service de l'état civil et des naturalisations	
3170.005	Frais de réceptions	8'000
3425	Service de l'agriculture	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	90'000
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	90'000
3636.000	Subventions cantonales	120'000
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires	
3106.013	Produits chimiques	30'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	15'000
3160.100	Locations de locaux	20'000
3440	Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'200'000
Direction de l'économie et de l'emploi		573'000
3542.1	Service de la formation professionnelle	
3090.000	Frais de formation	12'000
3130.038	Visites aux apprentis	86'000
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	425'000
3542.6	Ecole des Métiers technique et art Fribourg	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	50'000
Direction de la santé et des affaires sociales		22'031'000
3605	Service de la santé publique	
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	10'700'000
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	5'790'000
3635.002	Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises	1'543'000
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	94'000
3606	Service dentaire scolaire	
3111.500	Achats de véhicules	282'000
3650	Service de l'action sociale	
3611.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons	1'000'000
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	1'350'000
3655	Assurances sociales	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	100'000
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	1'135'000
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse	
3110.100	Achats de mobilier	37'000
Direction des finances		16'500

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

70'000	Medikamente	3106.014
12'770	Anschaffung von Mobilien	3110.100
331'400	Dienstleistungen Dritter	3130.000
411'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
Generalsekretariat		3400
20'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
Amt für Zivilstandswesen und Einbürgerungen		3405
16'000	Empfänge, Kosten	3170.005
Amt für Landwirtschaft		3425
760'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
323'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
705'000	Kantonsbeiträge	3636.000
Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen		3430
190'000	Chemikalien	3106.013
121'400	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
98'000	Räume, Mieten	3160.100
Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg (leistungsorientierte Führung)		3440
1'200'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
Volkswirtschaftsdirektion		
Amt für Berufsbildung		3542.1
200'000	Ausbildungskosten	3090.000
500'000	Lehrlingsbesuche	3130.038
1'850'000	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
Berufsfachschule Technik und Kunst Freiburg		3542.6
70'000	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
Direktion für Gesundheit und Soziales		
Amt für Gesundheit		3605
32'733'190	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
19'042'840	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
31'184'400	Kantonsanteil an der Finanzierung der Freiburger Privatspitäler	3635.002
110'560	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
Schulzahnpflegedienst		3606
-	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
Kantonales Sozialamt		3650
3'000'000	Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger	3611.010
7'120'000	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013
Sozialversicherungen		3655
2'250'000	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212
8'320'000	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
Jugendamt		3665
10'090	Anschaffung von Mobilien	3110.100
Finanzdirektion		

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

Kantonale Steuerverwaltung

3740

- Anschaffung von Fahrzeugen

3111.500

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

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.

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

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
171'485'448	Investitionskredite in der Landwirtschaft Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
5'249'140	Betriebshilfe in der Landwirtschaft Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
24'544'155	Investitionskredite für Berggebiete Die Kantone haften zu 50 % für Verluste aus Verpflichtungen, die auf ihrem Gebiet domizilierte Darlehensnehmer gegenüber dem Bund eingegangen sind.
5'157'665	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 Kantonaler Energiedirektoren; für die Umsetzung sind die Kantone zuständig. Beitragszusicherungen.
13'125'197	Darlehen an Transportunternehmen Vor 2000 von Bund und Kantonen gewährte Darlehen. Diese Darlehen waren bedingt rückzahlbar und wurden amortisiert.
8'000'000	Finanzhilfe an die freiburgische Milchwirtschaft Der Kanton übernimmt für die Prolait eine Bürgschaft.
	Diverse
1'191'686'045	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 2014, 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.

Une revendication a été déposée contre l'Etat dans le cadre de la liquidation du fonds de prévoyance de l'ACSMS (Association des communes de la Sarine pour les services médico-sociaux). Pour l'heure, ce dossier comporte plusieurs inconnues, notamment le montant effectif du préjudice qu'aurait subi le Fonds de prévoyance ACSMS, ainsi que la description d'un éventuel comportement illicite des agents de l'Etat en lien de causalité adéquate avec le préjudice allégué. Ces points seront élucidés dans le cadre de la procédure pénale actuellement en cours. A ce stade, il est impossible de déterminer le risque pour l'Etat, et encore moins de pouvoir le quantifier.

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 2014 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.

Im Rahmen der Liquidation des Vorsorgefonds der Vorsorgestiftung des Gemeindeverbands der medizinisch-sozialen Dienste des Saanebezirks (ACSMS) wurde gegen den Staat Haftungsklage eingereicht. In diesem Fall sind aber gewisse Dinge gegenwärtig noch nicht geklärt. So etwa der genaue Betrag des Schadens, der dem Vorsorgefonds der ACSMS effektiv entstanden ist, sowie die Frage, ob allenfalls ein unrechtmässiges Handeln von Staatsangestellten in adäquatem Kausalzusammenhang mit dem geltend gemachten Schaden vorliegt. Diese Punkte werden im gegenwärtig laufenden Strafverfahren geklärt. Zum jetzigen Zeitpunkt lässt sich weder sagen, wie gross das Risiko für den Staat ist, noch ein allfälliger Betrag festlegen.

**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	
			31.12.2013	2013	2013	
p.m.	70'000'000 (capital de dotation) (Dotationskapital)	100.00	17'664'901'000	118'884'000	39'000'000	Freiburger Kantonalbank
1'191'686'045	-	-	-	-	-	Pensionskasse des Staatspersonals Freiburg
p.m.	68'750'000	78.50	1'391'303'000	22'344'000	17'550'000	Groupe E AG
p.m.	-	100.00	17'265'472	2'928'195	-	Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt (ASS)
p.m.	3'000'000	100.00	5'528'974	200'147	-	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)

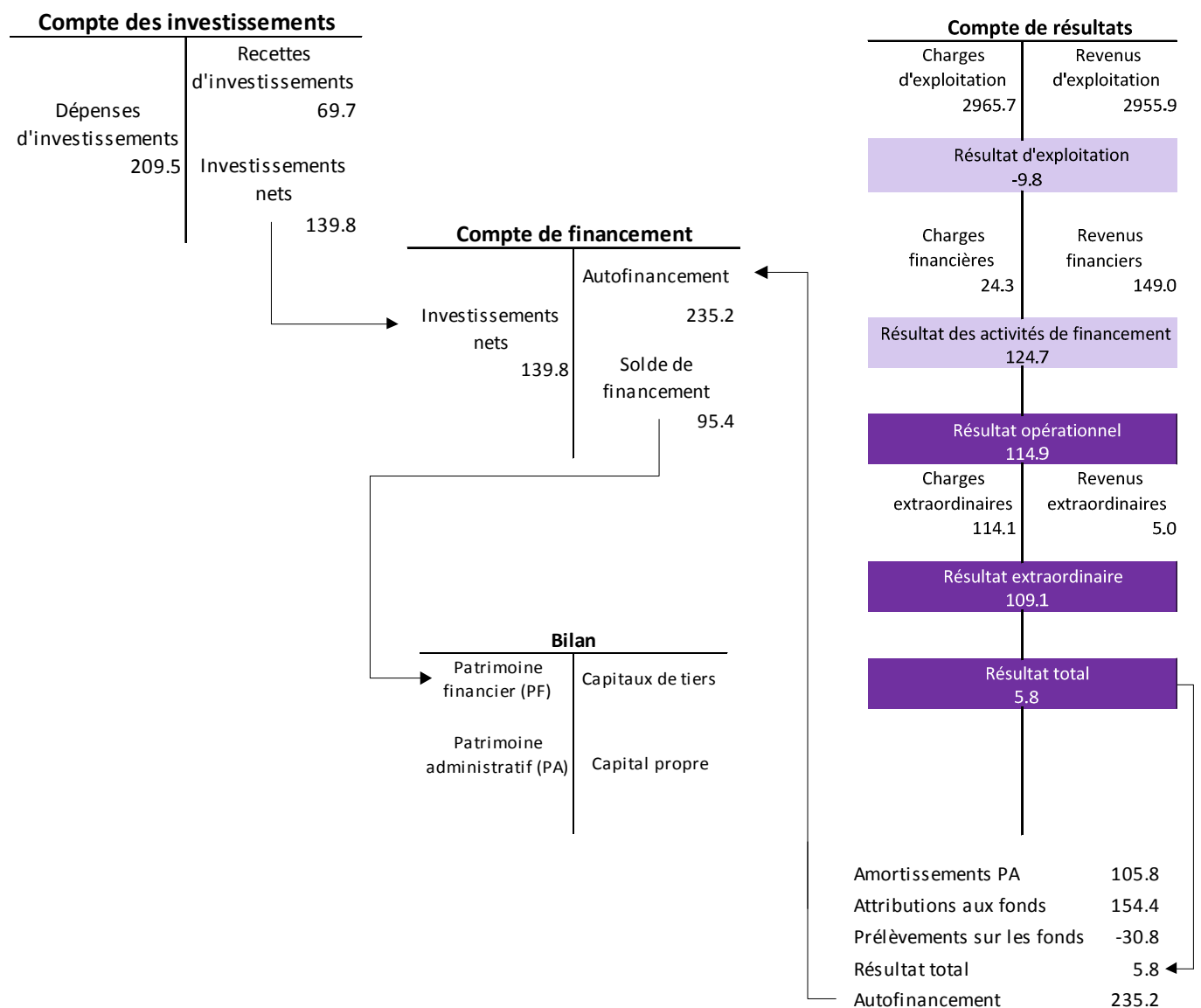
2. Le modèle de comptes (MCH2)

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)

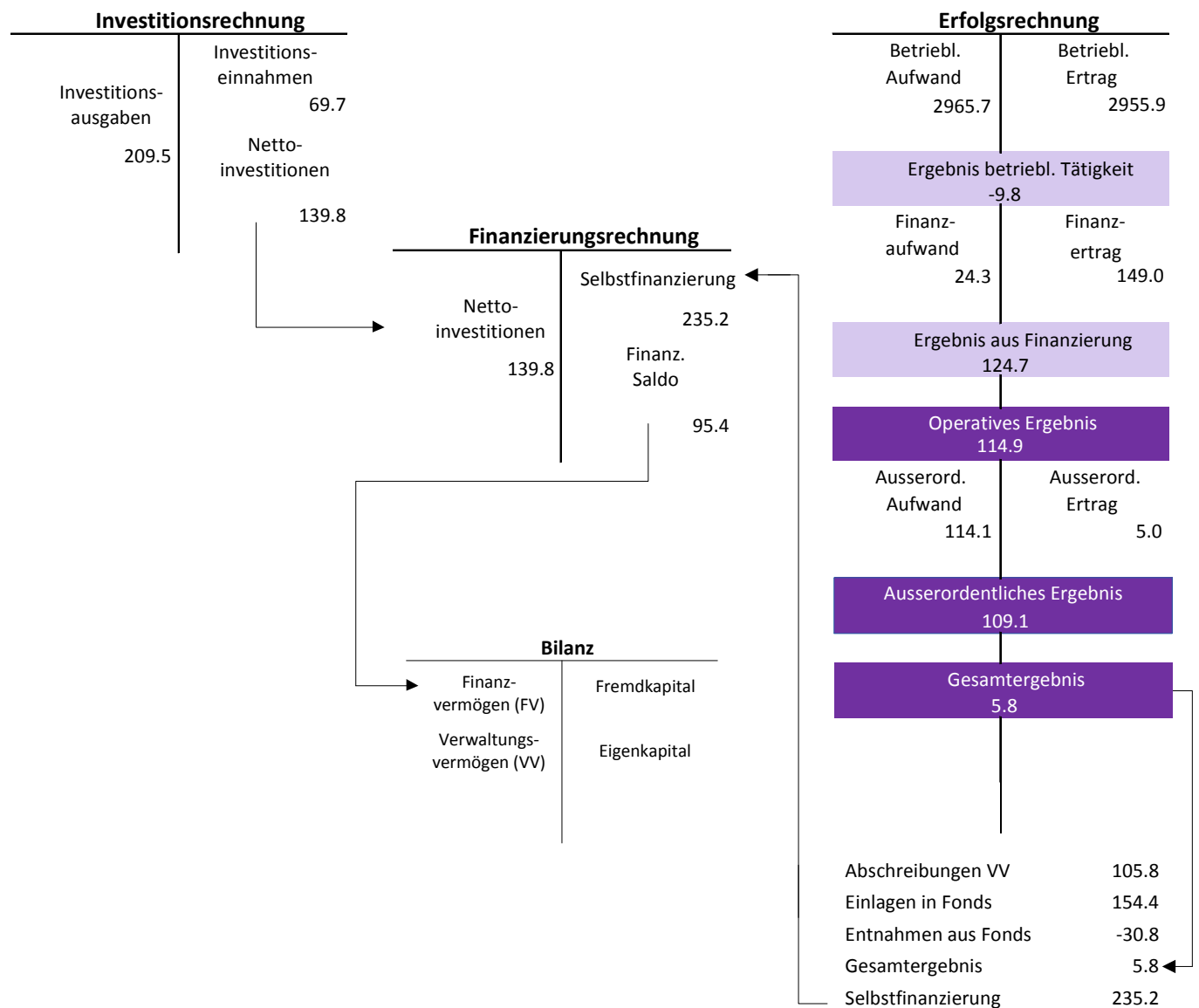
2. Rechnungsmodell (HRM2)

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 Staatsrates und der Staatskanzlei (SGF 122.0.13) aufgeführten Verwaltungseinheiten, mit Ausnahme der Rechnungen und Budgets der folgenden «autonomen» Einheiten:
 - > Kantonale Lehrmittelverwaltung (KLV),
 - > Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt (ASS),
 - > Kantonale Gebäudeversicherung (KGV),
 - > Nutztiersversicherungsanstalt (Sanima),
 - > Öffentliche Arbeitslosenkasse (ÖALK),
 - > Kantonale Sozialversicherungsanstalt (KSVA),
 - > Pensionskasse des Staatspersonals (PKSPF).

5. Abschreibungsmethoden

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

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

Genre de biens

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

6. Les particularités fribourgeoises

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

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

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

7. Les conséquences sur les comparaisons historiques

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

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

Art der Vermögensgüter

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

6. Freiburger Besonderheiten

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

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

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

7. Die Auswirkungen auf die rückblickenden Vergleiche

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

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

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

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

Regroupement dans la publication

- 305 Contributions aux assurances sociales intègrent les comptes 3050.100 / 3050.102 / 3050.200 / 3050.202 / 3054.300 / 3054.302 / 3059.100 / 3059.102 / 3059.200.
- 312 Chauffage, éclairage et eau intègrent les comptes 3120.000 / 3120.001 / 3120.002.

In der Publikation zusammengefasst:

- 305 Sozialversicherungsbeiträge umfassen die Konten 3050.100 / 3050.102 / 3050.200 / 3050.202 / 3054.300 / 3054.302 / 3059.100 / 3059.102 / 3059.200.
- 312 Heizung, Beleuchtung und Wasser umfassen die Konten 3120.000 / 3120.001 / 3120.002.

Statistiques

Statistiken

		Francs Franken	%
3	Charges	3'247'334'886	100.00
30	Charges de personnel	1'181'997'821	36.40
300	Autorités, commissions et juges	15'079'580	0.46
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	393'895'419	12.13
302	Personnel enseignant	562'547'775	17.32
304	Allocations et indemnités	13'974'264	0.43
305	Contributions aux assurances sociales	174'473'189	5.37
306	Prestations aux retraités	15'522'344	0.48
309	Autres charges de personnel	6'505'249	0.20
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	328'245'965	10.11
310	Fournitures, matériel et marchandises	32'700'380	1.01
311	Matériel, mobilier, machines et véhicules	33'037'707	1.02
312	Chauffage, éclairage, eau	13'230'306	0.41
313	Prestations de service et honoraires	105'763'806	3.26
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	44'791'866	1.38
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	15'591'662	0.48
316	Loyers, droits de superficie et leasing	19'498'400	0.60
317	Dédommagements	10'175'821	0.31
318	Pertes sur créances	11'986'496	0.37
319	Autres charges d'exploitation	41'469'522	1.28
33	Amortissements du patrimoine administratif	72'642'182	2.24
330	Immobilisations	72'642'182	2.24
34	Charges financières	4'199'630	0.13
340	Intérêts passifs	4'172'459	0.13
349	Autres charges financières	27'171	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	41'876'067	1.29
351	Capital propre	41'876'067	1.29
36	Charges de transferts	1'367'621'344	42.12
360	Parts de revenus destinées à des tiers	24'349'737	0.75
361	Dédommagements à des collectivités publiques	191'242'354	5.89
362	Péréquation financière et compensation des charges	42'387'197	1.31
363	Subventions accordées	1'065'762'151	32.82
364	Amortissements des prêts du patrimoine administratif	2'108'180	0.06
365	Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif		
366	Amortissements des subventions d'investissements	41'572'733	1.28
369	Autres charges de transferts	198'992	0.01
37	Subventions à redistribuer	222'084'814	6.84
370	Subventions à redistribuer	222'084'814	6.84
39	Imputations internes	28'667'063	0.88
390	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'296'244	0.16
391	Prestations de service et honoraires	16'015'671	0.49
392	Loyers, droits de superficie et leasing	5'542'229	0.17
398	Transferts	1'812'919	0.06

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

		Francs Franken	%
4	Revenus	3'247'583'115	100.00
40	Revenus fiscaux	1'168'964'010	35.99
400	Impôts directs sur les personnes physiques	824'700'493	25.39
401	Impôts directs sur les personnes morales	138'267'915	4.26
402	Autres impôts directs	101'685'075	3.13
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	104'310'528	3.21
41	Patentes et concessions	37'333'718	1.15
410	Patentes	4'489'242	0.14
411	Part au bénéfice net de la BNS		
412	Concessions	10'952'965	0.34
413	Autorisations pour loteries et paris	21'891'511	0.67
42	Taxes, émoluments et contributions	235'470'419	7.25
420	Taxes de compensation	4'024'905	0.12
421	Emoluments	60'476'062	1.86
422	Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés	14'224'009	0.44
423	Frais d'écolage et taxes de cours	21'094'266	0.65
424	Prestations de service et autres redevances d'utilisation	42'100'708	1.30
425	Ventes	19'080'129	0.59
426	Remboursements et dédommagements	59'139'182	1.82
427	Amendes	15'331'159	0.47
43	Revenus divers	2'026'690	0.06
430	Revenus d'exploitation divers	2'012'341	0.06
431	Activation des propres prestations	14'343	0.00
432	Variations de stocks	5	0.00
44	Revenus financiers	84'791'121	2.61
440	Revenus des intérêts	12'647'923	0.39
441	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	778'274	0.02
442	Revenus de participations du patrimoine financier	577'006	0.02
445	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	2'679'218	0.08
446	Revenus d'entreprises publiques	60'740'000	1.87
447	Produits des immeubles du patrimoine administratif	7'368'699	0.23
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	64'186'460	1.98
451	Capital propre	64'186'460	1.98
46	Revenus de transferts	1'402'576'873	43.19
460	Parts à des recettes et contributions sans affectation	125'864'557	3.88
461	Dédommagements de collectivités publiques	382'271'337	11.77
462	Péréquation financière et compensation des charges	472'689'973	14.56
463	Subventions acquises	421'012'002	12.96
469	Autres revenus de transferts	739'005	0.02
47	Subventions à redistribuer	223'566'761	6.88
470	Subventions à redistribuer	223'566'761	6.88
49	Imputations internes	28'667'063	0.88
490	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'296'244	0.16
491	Prestations de service et honoraires	16'015'671	0.49
492	Loyers, droits de superficie et leasing	5'542'229	0.17
498	Transferts	1'812'919	0.06

3'221'615'710	3'233'245'872	Ertrag	4
1'160'447'500	1'136'986'572	Fiskalertrag	40
816'450'000	806'664'768	Direkte Steuern natürliche Personen	400
131'500'000	131'481'502	Direkte Steuern juristische Personen	401
106'650'000	106'425'297	Übrige direkte Steuern	402
105'847'500	92'415'005	Besitz- und Aufwandsteuern	403
59'983'000	59'149'587	Regalien und Konzessionen	41
4'400'000	3'489'443	Regalien	410
23'725'000	23'724'835	Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank	411
11'353'000	10'553'481	Konzessionen	412
20'505'000	21'381'828	Bewilligungen für Lotterien und Wetten	413
215'461'000	222'704'744	Entgelte	42
3'325'000	4'411'997	Ersatzabgaben	420
60'336'770	58'443'937	Gebühren	421
15'961'300	15'018'590	Spital- und Heimtaxen	422
20'237'460	19'779'263	Schul- und Kursgelder	423
36'958'900	40'603'934	Dienstleistungen und andere Benützungsgebühren	424
18'804'700	18'246'884	Verkäufe	425
44'537'770	50'461'355	Rückerstattungen und Entschädigungen	426
15'299'100	15'738'783	Bussen	427
2'185'100	1'959'867	Verschiedene Erträge	43
2'065'100	1'925'810	Verschiedene betriebliche Erträge	430
120'000	34'058	Aktivierung Eigenleistungen	431
		Bestandesveränderungen	432
85'594'790	86'609'909	Finanzertrag	44
17'855'650	20'078'714	Zinsertrag	440
	778'274	Realisierte Buchgewinne aus Anlagen des Finanzvermögens	441
475'120	475'129	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	442
3'267'770	3'111'358	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	445
56'615'000	55'165'000	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	446
7'381'250	7'001'434	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	447
66'813'450	73'577'210	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45
66'813'450	73'577'210	Eigenkapital	451
1'378'706'540	1'402'508'812	Transferertrag	46
120'917'660	127'100'415	Ertragsanteile und Beiträge ohne Zweckbindung	460
366'848'170	371'285'731	Entschädigungen von Gemeinwesen	461
472'853'000	492'670'767	Finanz- und Lastenausgleich	462
417'629'750	411'209'075	Beiträge für eigene Rechnung	463
457'960	242'825	Übriger Transferertrag	469
225'790'750	223'175'493	Durchlaufende Beiträge	47
225'790'750	223'175'493	Durchlaufende Beiträge	470
26'633'580	26'573'677	Interne Verrechnungen	49
5'726'000	5'605'793	Material- und Warenbezüge	490
13'532'430	13'728'110	Dienstleistungen und Honorare	491
5'575'150	5'476'953	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	492
1'800'000	1'762'821	Übertragungen	498

		Francs Franken	%
5	Dépenses	175'279'125	100.00
50	Investissements propres	108'853'640	62.10
500	Terrains non bâtis		
501	Routes, ouvrages de génie civil	41'715'352	23.80
504	Terrains bâtis	62'596'450	35.71
505	Forêts	769'347	0.44
506	Mobilier, machines, véhicules	3'772'491	2.15
54	Prêts	8'183'709	4.67
542	Communes et associations de communes		
544	Entreprises publiques	5'000'000	2.85
545	Entreprises privées		
547	Personnes physiques	3'183'709	1.82
55	Participations et capital social		
554	Entreprises publiques		
56	Subventions accordées	43'808'685	24.99
560	Confédération	65'347	0.04
562	Communes et associations de communes	16'442'260	9.38
564	Entreprises publiques	14'830'771	8.46
566	Organisations privées à but non lucratif	2'886'926	1.65
567	Personnes physiques	9'583'381	5.47
57	Subventions à redistribuer	14'433'090	8.23
572	Communes et associations de communes	3'492'789	1.99
576	Organisations privées à but non lucratif	3'390'133	1.93
577	Personnes physiques	7'550'168	4.31

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

		Francs Franken	%
6	Recettes	57'857'147	100.00
60	Transferts au patrimoine financier	30'940	0.05
600	Terrains non bâtis	30'940	0.05
61	Remboursements	181'883	0.31
615	Forêts	181'883	0.31
63	Subventions acquises	34'665'893	59.92
630	Confédération	26'605'722	45.99
632	Communes et associations de communes	215'674	0.37
635	Entreprises privées	7'844'497	13.56
64	Remboursements de prêts	8'561'875	14.80
642	Communes et associations de communes	1'621'664	2.80
644	Entreprises publiques	1'109'668	1.92
645	Entreprises privées	231'296	0.40
647	Personnes physiques	5'599'246	9.68
65	Transferts de participations		
655	Entreprises privées		
66	Remboursements de subventions accordées	125'572	0.22
667	Personnes physiques	125'572	0.22
67	Subventions à redistribuer	14'290'984	24.70
670	Confédération	14'290'984	24.70

52'264'020	45'515'473	Einnahmen	6
		Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	60
		Grundstücke	600
		Rückerstattungen	61
		Waldungen	615
27'086'360	21'335'419	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	63
22'711'260	20'543'962	Bund	630
100'000	100'000	Gemeinden und Gemeindeverbände	632
4'275'100	691'457	Private Unternehmungen	635
10'302'910	8'537'404	Rückzahlung von Darlehen	64
1'374'000	1'510'210	Gemeinden und Gemeindeverbände	642
3'469'730	1'142'972	Öffentliche Unternehmungen	644
509'180	376'206	Private Unternehmungen	645
4'950'000	5'508'016	Private Haushalte	647
	46'000	Übertragung von Beteiligungen	65
	46'000	Private Unternehmungen	655
70'000	294'309	Rückzahlung eigener Beiträge	66
70'000	294'309	Private Haushalte	667
14'804'750	15'302'341	Durchlaufende Beiträge	67
14'804'750	15'302'341	Bund	670

		Francs Franken	%
Total			
Charges		3'247'334'886	100.00
Revenus		3'247'583'115	100.00
Solde		248'229	
0 Administration générale			
	Charges	161'754'623	4.98
	Revenus	63'778'033	1.96
	Solde	-97'976'590	
00	Administration générale (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
01	Législatif et exécutif		
	Charges	7'427'410	0.23
	Revenus	371'045	0.01
	Solde	-7'056'365	
02	Services généraux		
	Charges	154'327'214	4.75
	Revenus	63'406'988	1.95
	Solde	-90'920'226	

Total		
3'221'077'080	3'234'145'827	Aufwand
3'221'610'710	3'233'245'872	Ertrag
533'630	-899'955	Saldo
Allgemeine Verwaltung		
		0
163'561'302	156'881'175	Aufwand
62'495'730	60'446'180	Ertrag
-101'065'572	-96'434'995	Saldo
	Allgemeine Verwaltung (allgemein)	00
-716'989	Aufwand	
	Ertrag	
716'989	Saldo	
	Legislative und Exekutive	01
7'877'340	7'835'826	Aufwand
271'500	324'629	Ertrag
-7'605'840	-7'511'197	Saldo
	Allgemeine Dienste	02
156'400'950	149'045'349	Aufwand
62'224'230	60'121'551	Ertrag
-94'176'720	-88'923'798	Saldo

		Francs Franken	%
1	Ordre et sécurité publics, défense		
	Charges	270'485'234	8.33
	Revenus	125'593'021	3.87
	Solde	-144'892'213	
10	Ordre et sécurité publics, défense (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
11	Sécurité publique		
	Charges	94'781'717	2.92
	Revenus	16'379'922	0.50
	Solde	-78'401'794	
12	Justice		
	Charges	71'066'510	2.19
	Revenus	24'173'003	0.74
	Solde	-46'893'507	
13	Exécution des peines		
	Charges	51'437'459	1.58
	Revenus	25'842'460	0.80
	Solde	-25'595'000	
14	Questions juridiques		
	Charges	40'795'845	1.26
	Revenus	50'699'213	1.56
	Solde	9'903'368	
15	Service du feu		
	Charges	1'088'543	0.03
	Revenus	298'473	0.01
	Solde	-790'069	
16	Défense		
	Charges	11'315'160	0.35
	Revenus	8'199'950	0.25
	Solde	-3'115'210	

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

		Francs Franken	%
2	Formation		
	Charges	1'192'709'919	36.73
	Revenus	558'294'138	17.19
	Solde	-634'415'781	
20	Formation (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
21	Scolarité obligatoire		
	Charges	406'175'842	12.51
	Revenus	212'797'588	6.55
	Solde	-193'378'253	
22	Ecoles spéciales		
	Charges	84'031'389	2.59
	Revenus	42'085'016	1.30
	Solde	-41'946'373	
23	Formation professionnelle initiale		
	Charges	142'209'048	4.38
	Revenus	51'547'806	1.59
	Solde	-90'661'242	
25	Ecoles de formation générale		
	Charges	107'140'765	3.30
	Revenus	8'811'511	0.27
	Solde	-98'329'254	
26	Formation professionnelle supérieure		
	Charges	10'184'475	0.31
	Revenus	658'407	0.02
	Solde	-9'526'068	
27	Hautes écoles		
	Charges	433'322'430	13.34
	Revenus	241'932'216	7.45
	Solde	-191'390'214	
29	Autres systèmes éducatifs		
	Charges	9'645'970	0.30
	Revenus	461'592	0.01
	Solde	-9'184'378	

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

		Francs Franken	%
3	Culture, sports et loisirs, églises		
	Charges	51'644'193	1.59
	Revenus	8'903'719	0.27
	Solde	-42'740'474	
30	Culture, sports et loisirs, églises (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
31	Héritage culturel		
	Charges	18'372'197	0.57
	Revenus	1'287'288	0.04
	Solde	-17'084'909	
32	Culture, autres		
	Charges	27'492'624	0.85
	Revenus	3'555'680	0.11
	Solde	-23'936'944	
34	Sports et loisirs		
	Charges	5'779'372	0.18
	Revenus	4'060'751	0.13
	Solde	-1'718'621	
4	Santé		
	Charges	353'384'325	10.88
	Revenus	20'851'281	0.64
	Solde	-332'533'044	
40	Santé (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
41	Hôpitaux, homes médicalisés		
	Charges	317'543'361	9.78
	Revenus	10'437'818	0.32
	Solde	-307'105'543	
42	Soins ambulatoires		
	Charges	8'015'404	0.25
	Revenus		
	Solde	-8'015'404	
43	Prévention de la santé		
	Charges	20'979'054	0.65
	Revenus	9'216'852	0.28
	Solde	-11'762'202	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs		
	Charges	6'846'507	0.21
	Revenus	1'196'611	0.04
	Solde	-5'649'896	

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

		Francs Franken	%
5	Prévoyance sociale		
	Charges	672'695'975	20.72
	Revenus	330'017'642	10.16
	Solde	-342'678'333	
50	Prévoyance sociale (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
51	Maladie et accident		
	Charges	152'001'940	4.68
	Revenus	80'500'386	2.48
	Solde	-71'501'554	
52	Invalidité		
	Charges	163'080'901	5.02
	Revenus	82'438'740	2.54
	Solde	-80'642'161	
53	Vieillesse et survivants		
	Charges	175'676'743	5.41
	Revenus	72'561'125	2.23
	Solde	-103'115'618	
54	Famille et jeunesse		
	Charges	50'851'241	1.57
	Revenus	24'299'991	0.75
	Solde	-26'551'250	
55	Chômage		
	Charges	39'646'492	1.22
	Revenus	35'176'978	1.08
	Solde	-4'469'513	
56	Construction de logements sociaux		
	Charges	6'839'936	0.21
	Revenus	2'024'866	0.06
	Solde	-4'815'070	
57	Aide sociale et domaine de l'asile		
	Charges	84'378'722	2.60
	Revenus	33'015'555	1.02
	Solde	-51'363'166	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs		
	Charges	220'000	0.01
	Revenus		
	Solde	-220'000	

Soziale Sicherheit			5
662'870'546	669'230'917	Aufwand	
325'200'210	330'858'992	Ertrag	
-337'670'336	-338'371'925	Saldo	
		Soziale Sicherheit (allgemein)	50
-98'605		Aufwand	
		Ertrag	
98'605		Saldo	
		Krankheit und Unfall	51
151'288'000	164'890'290	Aufwand	
79'795'390	77'353'042	Ertrag	
-71'492'610	-87'537'248	Saldo	
		Invalidität	52
160'879'200	157'818'999	Aufwand	
82'081'432	78'321'352	Ertrag	
-78'797'768	-79'497'647	Saldo	
		Alter und Hinterlassene	53
174'852'170	170'364'537	Aufwand	
73'633'150	83'715'356	Ertrag	
-101'219'020	-86'649'181	Saldo	
		Familie und Jugend	54
50'395'360	51'179'825	Aufwand	
22'991'938	22'813'894	Ertrag	
-27'403'422	-28'365'931	Saldo	
		Arbeitslosigkeit	55
39'395'820	37'987'144	Aufwand	
35'025'500	32'964'893	Ertrag	
-4'370'320	-5'022'251	Saldo	
		Soziales Wohnungswesen	56
6'741'620	6'897'754	Aufwand	
2'000'000	2'042'688	Ertrag	
-4'741'620	-4'855'067	Saldo	
		Sozialhilfe und Asylwesen	57
79'196'980	79'892'366	Aufwand	
29'672'800	33'647'767	Ertrag	
-49'524'180	-46'244'599	Saldo	
		Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	59
220'000	200'000	Aufwand	
		Ertrag	
-220'000	-200'000	Saldo	

		Francs Franken	%
6	Trafic		
	Charges	154'536'135	4.76
	Revenus	92'236'738	2.84
	Solde	-62'299'397	
60	Trafic (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
61	Circulation routière		
	Charges	81'737'933	2.52
	Revenus	64'612'105	1.99
	Solde	-17'125'828	
62	Transports publics		
	Charges	70'297'391	2.16
	Revenus	27'435'633	0.84
	Solde	-42'861'758	
63	Trafic, autres		
	Charges	525'812	0.02
	Revenus	189'000	0.01
	Solde	-336'812	
64	Télécommunications		
	Charges	1'975'000	0.06
	Revenus		
	Solde	-1'975'000	

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

		Francs Franken	%
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
	Charges	30'893'861	0.95
	Revenus	13'400'428	0.41
	Solde	-17'493'433	
70	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
72	Traitement des eaux usées		
	Charges	7'912'621	0.24
	Revenus	1'020'887	0.03
	Solde	-6'891'733	
73	Gestion des déchets		
	Charges	8'125'787	0.25
	Revenus	6'039'094	0.19
	Solde	-2'086'693	
74	Aménagements		
	Charges	2'932'803	0.09
	Revenus		
	Solde	-2'932'803	
75	Protection des espèces et du paysage		
	Charges	4'459'032	0.14
	Revenus	849'445	0.03
	Solde	-3'609'588	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		
	Charges	2'620'434	0.08
	Revenus	2'150'457	0.07
	Solde	-469'977	
79	Aménagement du territoire		
	Charges	4'843'183	0.15
	Revenus	3'340'545	0.10
	Solde	-1'502'637	

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

		Francs Franken	%
8	Economie publique		
	Charges	278'825'816	8.59
	Revenus	285'829'282	8.80
	Solde	7'003'466	
80	Economie publique (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
81	Agriculture		
	Charges	211'911'877	6.53
	Revenus	192'342'663	5.92
	Solde	-19'569'214	
82	Sylviculture		
	Charges	26'787'518	0.82
	Revenus	10'329'719	0.32
	Solde	-16'457'799	
83	Chasse et pêche		
	Charges	2'333'540	0.07
	Revenus	1'697'659	0.05
	Solde	-635'881	
84	Tourisme		
	Charges	3'666'903	0.11
	Revenus		
	Solde	-3'666'903	
85	Industrie, artisanat et commerce		
	Charges	15'618'862	0.48
	Revenus	5'580'786	0.17
	Solde	-10'038'076	
86	Banques et assurances		
	Charges		
	Revenus	39'000'000	1.20
	Solde	39'000'000	
87	Combustibles et énergie		
	Charges	16'190'209	0.50
	Revenus	34'616'810	1.07
	Solde	18'426'601	
89	Autres exploitations artisanales		
	Charges	2'316'909	0.07
	Revenus	2'261'645	0.07
	Solde	-55'264	

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

		Francs Franken	%
9	Finances et impôts		
	Charges	80'404'805	2.48
	Revenus	1'748'678'833	53.85
	Solde	1'668'274'028	
90	Finances et impôts (général)		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
91	Impôts		
	Charges	2'695'176	0.08
	Revenus	1'167'490'651	35.95
	Solde	1'164'795'476	
93	Péréquation financière et compensation des charges		
	Charges	43'647'597	1.34
	Revenus	472'852'866	14.56
	Solde	429'205'269	
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération		
	Charges		
	Revenus	97'249'634	2.99
	Solde	97'249'634	
95	Quotes-parts, autres		
	Charges	20'033'664	0.62
	Revenus		
	Solde	-20'033'664	
96	Administration de la fortune et de la dette		
	Charges	6'945'982	0.21
	Revenus	10'346'677	0.32
	Solde	3'400'695	
97	Redistributions		
	Charges	198'992	0.01
	Revenus	739'005	0.02
	Solde	540'012	
99	Postes non répartis		
	Charges	6'883'394	0.21
	Revenus		
	Solde	-6'883'394	

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

		Francs Franken	%
Total			
Dépenses		175'279'125	100.00
Recettes		57'857'147	100.00
Solde		-117'421'978	
0 Administration générale			
Dépenses		34'285'109	19.56
Recettes		13'092	0.02
Solde		-34'272'017	
1 Ordre et sécurité publics, défense			
Dépenses		1'552'923	0.89
Recettes		4'112'831	7.11
Solde		2'559'908	
2 Formation			
Dépenses		35'316'752	20.15
Recettes		11'529'049	19.93
Solde		-23'787'703	
3 Culture, sports et loisirs, églises			
Dépenses		350'000	0.20
Recettes			
Solde		-350'000	
4 Santé			
Dépenses		7'000'000	3.99
Recettes			
Solde		-7'000'000	
5 Prévoyance sociale			
Dépenses		12'175	0.01
Recettes		7'000	0.01
Solde		-5'175	
6 Trafic			
Dépenses		56'811'235	32.41
Recettes		19'109'632	33.03
Solde		-37'701'603	
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire			
Dépenses		8'931'153	5.10
Recettes		2'083'512	3.60
Solde		-6'847'641	
8 Economie publique			
Dépenses		31'019'778	17.70
Recettes		21'002'032	36.30
Solde		-10'017'746	

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

		Francs Franken	%
9	Finances et impôts		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		

Budget
Voranschlag
2014

Comptes
Rechnung
2013

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

Finanzen und Steuern			9
1'000'000	460'000	Ausgaben	
	46'000	Einnahmen	
-1'000'000	-414'000	Saldo	

Tableau de bord
Übersichtstabelle

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 %
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
2014	0.2	1'181.2	39.1	36.0	0.4	117.4	5.7

* Les données de l'année 2012 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.	
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
112.5	95.8	4.0	102.7	3.6	-961.6	-3'231	2014

* Die Zahlen 2012 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.