

Comptes de l'Etat Staatsrechnung

—

2018

—

Annexe au Bulletin officiel des séances du Grand Conseil de la session de mai 2019
Anhang zum Amtlichen Tagblatt der Sitzungen des Grossen Rates der Maisession 2019



ETAT DE FRIBOURG
STAAT FREIBURG
WWW.FR.CH

Comptes de l'Etat

Staatsrechnung

2018

	Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Compte de résultats		
Résultat total		1'695'380
Charges sans imputations internes	3'551'185'475	
Imputations internes	31'127'673	
Total des charges	3'582'313'148	
Revenus sans imputations internes		3'552'880'855
Imputations internes		31'127'673
Total des revenus		3'584'008'528
Résultat opérationnel		11'695'380
Charges d'exploitation et charges financières	3'572'313'148	
Revenus d'exploitation et revenus financiers		3'584'008'528
Résultat extraordinaire		
Charges extraordinaires	-10'000'000	
Revenus extraordinaires	-10'000'000	
Compte des investissements		
Dépenses	179'342'564	
Recettes		42'951'939
Investissements nets	-136'390'625	
Autofinancement		
Excédent de revenus		1'695'380
Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds		144'745'855
Autofinancement		146'441'235
Investissements nets		-136'390'625
Excédent de financement		10'050'610
Insuffisance de financement		
Degré d'autofinancement		107.4 %
Quote-part des subventions cantonales		
		35.8 %
(art. 21 al. 2, loi sur les subventions : 41 %)		

Erfolgsrechnung		
217'750	16'240'108	Total Ergebnis
3'475'725'350	3'498'586'623	Aufwand ohne interne Verrechnungen
32'088'670	31'360'531	Interne Verrechnungen
3'507'814'020	3'529'947'153	Total Aufwand
3'475'943'100	3'514'826'731	Ertrag ohne interne Verrechnungen
32'088'670	31'360'531	Interne Verrechnungen
3'508'031'770	3'546'187'261	Total Ertrag
217'750	26'240'108	Operatives Ergebnis
3'507'814'020	3'478'927'325	Betrieblicher Aufwand und Finanzaufwand
3'508'031'770	3'505'167'433	Betrieblicher Ertrag und Finanzertrag
	-10'000'000	Ausserordentliches Ergebnis
	51'019'829	Ausserordentlicher Aufwand
	41'019'829	Ausserordentlicher Ertrag
Investitionsrechnung		
207'096'310	139'131'182	Ausgaben
48'141'620	33'382'662	Einnahmen
-158'954'690	-105'748'520	Nettoinvestitionen
Selbstfinanzierung		
217'750	16'240'108	Ertragsüberschuss
91'473'920	101'043'982	Abschreibungen - Einlagen in Fonds und Entnahmen aus Fonds
91'691'670	117'284'090	Selbstfinanzierung
-158'954'690	-105'748'520	Nettoinvestitionen
	11'535'570	Finanzierungsüberschuss
67'263'020		Finanzierungsfehlbetrag
57.7 %	110.9 %	Selbstfinanzierungsgrad
36.3 %	36.0 %	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	3'582'313'148	
	Revenus		3'584'008'528
	Solde		1'695'380
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	10'000'000	
	Revenus / Recettes		
	Solde	-10'000'000	
Compte des investissements	Dépenses	179'342'564	
	Recettes		42'951'939
	Solde	-136'390'625	
1	Pouvoir législatif		
Compte de résultats	Charges	3'787'792	
	Revenus		25'483
	Solde	-3'762'309	
2	Pouvoir judiciaire		
Compte de résultats	Charges	80'323'542	
	Revenus		42'162'923
	Solde	-38'160'619	
3	Pouvoir exécutif - Administration		
Compte de résultats	Charges	3'498'201'814	
	Revenus		3'541'820'122
	Solde		43'618'308
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	10'000'000	
	Revenus / Recettes		
	Solde	-10'000'000	
Compte des investissements	Dépenses	179'342'564	
	Recettes		42'951'939
	Solde	-136'390'625	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
Compte de résultats	Charges	20'324'361	
	Revenus		6'599'086
	Solde	-13'725'275	

Total

3'507'814'020	3'529'947'153	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'508'031'770	3'546'187'261		Ertrag
217'750	16'240'108		Saldo
	51'019'829	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	41'019'829		Ertrag / Einnahmen
	-10'000'000		Saldo
207'096'310	139'131'182	Investitionsrechnung	Ausgaben
48'141'620	33'382'662		Einnahmen
-158'954'690	-105'748'520		Solde
Gesetzgebende Behörde			1
3'872'370	2'495'490	Erfolgsrechnung	Aufwand
18'400	16'575		Ertrag
-3'853'970	-2'478'915		Saldo
Richterliche Behörde			2
81'010'880	78'829'182	Erfolgsrechnung	Aufwand
43'167'510	42'059'884		Ertrag
-37'843'370	-36'769'298		Saldo
Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'422'930'770	3'448'622'481	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'464'845'860	3'504'110'803		Ertrag
41'915'090	55'488'322		Saldo
	51'019'829	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	41'019'829		Ertrag / Einnahmen
	-10'000'000		Saldo
207'096'310	139'131'182	Investitionsrechnung	Ausgaben
48'141'620	33'382'662		Einnahmen
-158'954'690	-105'748'520		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
20'908'640	19'626'110	Erfolgsrechnung	Aufwand
7'249'150	6'121'756		Ertrag
-13'659'490	-13'504'354		Saldo

			Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			
	Compte de résultats	Charges	1'027'226'219	
		Revenus		434'168'746
		Solde	-593'057'473	
	Compte des investissements	Dépenses	14'869'030	
		Recettes		438'920
		Solde	-14'430'110	
33	Direction de la sécurité et de la justice			
	Compte de résultats	Charges	220'622'484	
		Revenus		187'627'348
		Solde	-32'995'136	
	Compte des investissements	Dépenses	8'738'970	
		Recettes		-1'485'073
		Solde	-10'224'043	
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			
	Compte de résultats	Charges	367'800'663	
		Revenus		271'577'215
		Solde	-96'223'448	
	Compte des investissements	Dépenses	23'464'487	
		Recettes		12'054'621
		Solde	-11'409'866	
35	Direction de l'économie et de l'emploi			
	Compte de résultats	Charges	355'195'716	
		Revenus		206'882'649
		Solde	-148'313'067	
	Compte des investissements	Dépenses	35'232'011	
		Recettes		11'984'172
		Solde	-23'247'839	
36	Direction de la santé et des affaires sociales			
	Compte de résultats	Charges	1'088'331'946	
		Revenus		378'030'259
		Solde	-710'301'687	
	Compte des investissements	Dépenses	2'137'903	
		Recettes		1'320'625
		Solde	-817'278	

		Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		32
1'027'629'980	1'008'669'324	Erfolgsrechnung	Aufwand	
437'124'710	430'018'004		Ertrag	
-590'505'270	-578'651'320		Saldo	
18'895'000	11'201'359	Investitionsrechnung	Ausgaben	
1'441'250	409'070		Einnahmen	
-17'453'750	-10'792'289		Saldo	
		Sicherheits- und Justizdirektion		33
221'125'500	218'458'560	Erfolgsrechnung	Aufwand	
187'721'150	187'808'388		Ertrag	
-33'404'350	-30'650'172		Saldo	
8'975'000	21'502'238	Investitionsrechnung	Ausgaben	
1'555'000	5'759'323		Einnahmen	
-7'420'000	-15'742'915		Saldo	
		Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		34
362'978'610	357'618'581	Erfolgsrechnung	Aufwand	
275'316'400	270'730'032		Ertrag	
-87'662'210	-86'888'549		Saldo	
28'672'000	27'928'232	Investitionsrechnung	Ausgaben	
14'170'000	12'672'065		Einnahmen	
-14'502'000	-15'256'167		Saldo	
		Volkswirtschaftsdirektion		35
353'777'830	339'632'736	Erfolgsrechnung	Aufwand	
200'390'540	194'408'562		Ertrag	
-153'387'290	-145'224'174		Saldo	
43'112'000	18'363'043	Investitionsrechnung	Ausgaben	
12'379'000	5'537'725		Einnahmen	
-30'733'000	-12'825'318		Saldo	
		Direktion für Gesundheit und Soziales		36
1'043'015'160	1'039'556'329	Erfolgsrechnung	Aufwand	
349'773'220	351'896'347		Ertrag	
-693'241'940	-687'659'982		Saldo	
		Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
			Saldo	

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	197'427'832
		Revenus	1'942'120'878
		Solde	1'744'693'046
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	10'000'000
		Revenus / Recettes	
		Solde	-10'000'000
	Compte des investissements	Dépenses	4'999'994
		Recettes	2'524'593
		Solde	-2'475'401
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	221'272'592
		Revenus	114'813'940
		Solde	-106'458'652
	Compte des investissements	Dépenses	89'900'169
		Recettes	16'114'081
		Solde	-73'786'088

Finanzdirektion				37
163'638'610	188'180'844	Erfolgsrechnung	Aufwand	
1'884'093'010	1'915'399'988		Ertrag	
1'720'454'400	1'727'219'144		Saldo	
	10'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
			Ertrag / Einnahmen	
	-10'000'000		Saldo	
5'320'000	5'814'980	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'124'600	2'524'593		Einnahmen	
-2'195'400	-3'290'387		Saldo	
Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion				38
229'856'440	276'879'997	Erfolgsrechnung	Aufwand	
123'177'680	147'727'726		Ertrag	
-106'678'760	-129'152'271		Saldo	
102'122'310	54'321'330	Investitionsrechnung	Ausgaben	
15'471'770	6'479'886		Einnahmen	
-86'650'540	-47'841'444		Saldo	

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1	Pouvoir législatif		
	Compte de résultats	Charges	3'787'792
		Revenus	25'483
		Solde	-3'762'309
1110	Grand Conseil		
GCON	Compte de résultats		
		Charges	3'230'527
		Revenus	25'483
		Solde	-3'205'044
3000.203	Indemnités de séances	1'227'019	
3010.100	Traitements du personnel	859'177	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	28'181	
3040.300	Allocations sociales	10'005	
3049.000	Indemnités de service	1'180	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	77'855	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	104'823	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'114	
3090.000	Frais de formation	-3'898	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'608	
3100.100	Fournitures de bureau	3'352	
3102.102	Publications et publicité	76'674	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'026	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	256	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	68'262	
3130.001	Frais de télécommunications	4'355	
3130.002	Taxes postales	2'036	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	46'568	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	46'969	
3160.100	Locations de locaux	1'116	
3170.005	Frais de réceptions	30'689	
3170.100	Déplacements	260'684	
3170.302	Indemnités	55'000	
3300.008	Amortissements des appareils	261'376	
3636.157	Subventions cantonales aux groupes parlementaires	57'100	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'286
4260.014	Récupérations de frais		10'638
4260.030	Recettes administratives diverses		359
4470.000	Locations		4'200

Gesetzgebende Behörde			1
3'872'370	2'495'490	Erfolgsrechnung	Aufwand
18'400	16'575		Ertrag
-3'853'970	-2'478'915		Saldo
Grosser Rat			1110
		Erfolgsrechnung	GCON
3'297'370	2'180'201		Aufwand
18'400	16'575		Ertrag
-3'278'970	-2'163'626		Saldo
1'150'000	596'274	Sitzungsgelder	3000.203
907'990	846'324	Gehälter des Personals	3010.100
41'000	845	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
10'650	10'260	Sozialzulagen	3040.300
2'000	1'608	Dienstentschädigungen	3049.000
	3'105	Dienstaltersgeschenke	3049.500
81'240	77'563	Sozialversicherungsbeiträge	305
111'150	103'402	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'160	1'115	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	3'118	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	176	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	3'802	Büromaterialien	3100.100
155'000	64'290	Publikationen und Werbung	3102.102
11'000	10'718	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	270	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'000	30	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
73'000	59'794	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	876	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	2'633	Posttaxen	3130.002
50'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
70'000	59'337	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'200	1'116	Räume, Mieten	3160.100
30'000	31'208	Empfänge, Kosten	3170.005
205'000	105'611	Reisespesen	3170.100
55'000	55'000	Entschädigungen	3170.302
261'380	87'125	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
54'600	54'600	Kantonale Fraktionsbeiträge	3636.157
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
12'500	11'515	Kostenrückerstattungen	4260.014
700	1'110	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'200	3'950	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1115	Commissions et délégations		
COMM	Compte de résultats		
	Charges	557'265	
	Revenus		
	Solde	-557'265	
3000.200	Commissions	490'510	
3170.100	Déplacements	66'755	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Gesetzgebende Behörde

Kommissionen und Delegationen			1115
Erfolgsrechnung			COMM
575'000	315'289	Aufwand	
		Ertrag	
-575'000	-315'289	Saldo	
495'000	274'420	Kommissionen	3000.200
80'000	40'869	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2	Pouvoir judiciaire		
	Compte de résultats	Charges	80'323'542
		Revenus	42'162'923
		Solde	-38'160'619
2100	Tribunal cantonal		
TCAN	Compte de résultats		
		Charges	12'705'042
		Revenus	1'395'598
		Solde	-11'309'444
3000.102	Traitements des juges	3'128'835	
3000.203	Indemnités de séances	202'424	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'003'439	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	20'901	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	154'406	
3040.300	Allocations sociales	36'957	
3040.301	Allocations sociales des juges	21'300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'751	
305	Contributions aux assurances sociales	631'493	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	749'205	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'175	
3060.000	Pensions de retraite	1'658'537	
3090.000	Frais de formation	29'842	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'914	
3100.100	Fournitures de bureau	35'626	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'600	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	15'981	
3102.102	Publications et publicité	37'440	
3103.300	Livres	34'374	
3103.301	Abonnements et cotisations	31'276	
3110.100	Achats de mobilier	3'220	
3110.200	Achats de machines	2'829	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'296	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	75'221	
312	Chauffage, éclairage, eau	55'452	
3120.004	Impôts et contributions	1'405	
3130.000	Prestations de service par des tiers	15'995	
3130.001	Frais de télécommunications	4'085	
3130.002	Taxes postales	94'475	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	297'434	
3134.000	Assurances	5'597	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	55'502	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	231'827	
3160.100	Locations de locaux	1'440	
3170.005	Frais de réceptions	2'003	
3170.100	Déplacements	23'027	
3181.000	Pertes sur créances	9'500	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	207'113	

Richterliche Behörde			2
81'010'880	78'829'182	Erfolgsrechnung	Aufwand
43'167'510	42'059'884		Ertrag
-37'843'370	-36'769'298		Saldo
Kantonsgericht			2100
		Erfolgsrechnung	TCAN
12'400'140	12'526'538		Aufwand
1'364'800	1'486'088		Ertrag
-11'035'340	-11'040'450		Saldo
3'031'150	3'028'153	Gehälter der Richter	3000.102
250'000	300'878	Sitzungsgelder	3000.203
3'847'100	3'935'589	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
18'000	21'072	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	150'953	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
35'220	33'834	Sozialzulagen	3040.300
23'400	23'250	Sozialzulagen der Richter	3040.301
4'970		Dienstaltersgeschenke	3049.500
612'020	621'284	Sozialversicherungsbeiträge	305
748'820	721'176	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'950	8'046	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'277'550	1'670'667	Ruhegehälter	3060.000
31'000	26'842	Ausbildungskosten	3090.000
8'000	4'962	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
34'000	32'823	Büromaterialien	3100.100
10'000	8'641	Reinigungsmaterialien	3101.001
17'000	7'793	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
37'000	30'760	Publikationen und Werbung	3102.102
33'000	30'762	Bücher	3103.300
32'000	31'151	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'220	7'750	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'700	1'018	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'300	405	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
118'700	71'339	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
55'800	54'819	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	2'102	Steuern und Beiträge	3120.004
20'000	8'856	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	4'069	Kosten für Telekommunikation	3130.001
97'000	97'929	Posttaxen	3130.002
454'000	155'282	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000	5'597	Versicherungen	3134.000
75'000	64'239	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
206'000	233'661	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'440	1'440	Räume, Mieten	3160.100
2'000	3'983	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	20'798	Reisespesen	3170.100
5'000	12'450	Debitorenverluste	3181.000
170'000	194'081	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	28'618	
3199.005	Indemnités en matière pénale	78'478	
3199.017	Débours administratifs	32'734	
3199.061	Débours pénaux	3'545	
3199.062	Débours civils	10'149	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	268'263	
3199.064	Assistance judiciaire civile	239'715	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	131'846	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	800	
4210.000	Emoluments		359'742
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		270'540
4210.014	Emoluments judiciaires civils		538'588
4250.000	Ventes		2'000
4250.001	Ventes d'imprimés		48'900
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		9'072
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		75'036
4260.030	Recettes administratives diverses		4'237
4260.033	Débours administratifs récupérés		1'600
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		33'485
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		35'353
4260.058	Débours pénaux récupérés		3'545
4260.059	Débours civils récupérés		10'149
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		3'251
4270.000	Amendes		100
2105	Tribunaux d'arrondissements		
TARR	Compte de résultats		
	Charges	23'886'097	
	Revenus		6'673'922
	Solde	-17'212'175	
3000.102	Traitements des juges	3'594'902	
3000.203	Indemnités de séances	326'739	
3010.101	Traitements du personnel administratif	6'314'772	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	74'737	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	3'868	
3040.300	Allocations sociales	81'539	
3040.301	Allocations sociales des juges	43'620	
3049.400	Primes de fidélité	900	
3049.401	Primes de fidélité des juges	700	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'239	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges	24'178	
305	Contributions aux assurances sociales	883'851	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'146'295	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'358	
3090.000	Frais de formation	65'822	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'600	
3100.100	Fournitures de bureau	110'577	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

44'000	33'123	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
85'000	41'786	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
25'000	35'964	Verwaltungsauslagen	3199.017
12'000	4'322	Auslagen in Strafsachen	3199.061
15'000	16'456	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
450'000	336'170	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
270'000	295'468	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
200'000	133'993	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
800	800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
400'000	399'557	Gebühren	4210.000
290'000	282'900	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
500'000	453'000	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
2'000	2'000	Verkäufe	4250.000
46'000	41'961	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	16'114	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	136'807	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	39'641	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'800	2'315	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
20'000	21'180	Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen	4260.033
35'000	33'384	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
38'000	36'449	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
12'000	4'322	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
20'000	16'456	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
		Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
		Bussen	4270.000

Bezirksgerichte

2105

Erfolgsrechnung

TARR

25'028'080	23'129'532	Aufwand
6'839'200	6'199'993	Ertrag
-18'188'880	-16'929'539	Saldo

3'468'180	3'575'367	Gehälter der Richter	3000.102
449'000	440'125	Sitzungsgelder	3000.203
6'102'780	6'096'869	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
121'000	56'443	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	3'986	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
71'500	82'331	Sozialzulagen	3040.300
38'710	42'315	Sozialzulagen der Richter	3040.301
1'300	2'293	Treueprämien	3049.400
650	900	Treueprämien der Richter	3049.401
17'850	18'737	Dienstaltersgeschenke	3049.500
15'070		Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
855'330	863'424	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'134'940	1'130'181	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'080	12'063	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
40'200	54'942	Ausbildungskosten	3090.000
10'200	9'902	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
123'000	107'536	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.001	Matériel de nettoyage	4'764	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'254	
3103.300	Livres	34'877	
3103.301	Abonnements et cotisations	32'273	
3110.100	Achats de mobilier	18'479	
3110.200	Achats de machines	3'639	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	253	
312	Chauffage, éclairage, eau	79'799	
3120.004	Impôts et contributions	236	
3130.000	Prestations de service par des tiers	23'691	
3130.001	Frais de télécommunications	16'131	
3130.002	Taxes postales	558'370	
3130.047	Frais bancaires	223	
3134.000	Assurances	3'483	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	91	
3160.100	Locations de locaux	236'077	
3170.100	Déplacements	45'487	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	1'742'552	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	129'602	
3199.005	Indemnités en matière pénale	219'043	
3199.061	Débours pénaux	1'346'365	
3199.062	Débours civils	689'597	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	1'921'177	
3199.064	Assistance judiciaire civile	3'674'753	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	404'182	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		841'493
4210.014	Emoluments judiciaires civils		2'733'530
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		18'227
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		95'439
4260.030	Recettes administratives diverses		26'403
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		82'907
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		175'404
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'346'365
4260.059	Débours civils récupérés		751'454
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		-874
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		60'369
4270.000	Amendes		543'205
2111	Ministère public		
MINP	Compte de résultats		
	Charges	17'118'482	
	Revenus		9'715'923
	Solde	-7'402'559	
3000.102	Traitements des juges	2'700'392	
3000.203	Indemnités de séances	52'641	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'741'977	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	434'476	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

4'500	4'996	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'500	5'999	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
40'500	39'183	Bücher	3103.300
32'900	26'889	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'920	17'167	Anschaffung von Mobilien	3110.100
11'240	8'434	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
79'600	80'996	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
400	110	Steuern und Beiträge	3120.004
25'000	23'143	Dienstleistungen Dritter	3130.000
21'800	17'949	Kosten für Telekommunikation	3130.001
580'000	566'478	Posttaxen	3130.002
250	214	Bankspesen	3130.047
3'880	3'483	Versicherungen	3134.000
20'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
236'380	236'173	Räume, Mieten	3160.100
59'500	50'032	Reisespesen	3170.100
1'950'000	1'685'793	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
225'000	157'053	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
405'000	291'330	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
1'340'000	1'440'601	Auslagen in Strafsachen	3199.061
630'000	481'906	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
2'370'000	1'624'553	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
4'090'000	3'453'093	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
412'920	416'546	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
789'000	808'143	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
2'830'000	2'450'132	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
	38'264	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	330	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	22'569	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
24'700	20'721	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
115'000	103'809	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
188'000	170'627	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
1'400'000	1'440'601	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
730'000	530'750	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
10'000	2'265	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen	4260.060
82'500	17'042	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
670'000	594'740	Bussen	4270.000

Staatsanwaltschaft

2111

Erfolgsrechnung

MINP

17'658'850	17'214'784	Aufwand
10'453'000	10'307'151	Ertrag
-7'205'850	-6'907'633	Saldo

2'694'810	2'671'728	Gehälter der Richter	3000.102
5'000	4'851	Sitzungsgelder	3000.203
3'690'900	3'639'945	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
500'000	386'790	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	57'245	
3040.301	Allocations sociales des juges	30'458	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges	15'111	
305	Contributions aux assurances sociales	607'245	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	808'793	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'424	
3090.000	Frais de formation	44'946	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'217	
3100.100	Fournitures de bureau	103'516	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'267	
3103.300	Livres	13'166	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'202	
3110.100	Achats de mobilier	12'200	
3110.200	Achats de machines	3'730	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
312	Chauffage, éclairage, eau	41'097	
3120.004	Impôts et contributions	1'135	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	13'220	
3130.002	Taxes postales	139'597	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	16'767	
3160.100	Locations de locaux	376'504	
3170.100	Déplacements	21'070	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	2'575'415	
3199.005	Indemnités en matière pénale	715'855	
3199.061	Débours pénaux	3'964'338	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	600'476	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		2'081'660
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'511
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		46'054
4260.030	Recettes administratives diverses		8'716
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		344'451
4260.058	Débours pénaux récupérés		742'511
4270.000	Amendes		6'491'019
2112	Tribunal des mesures de contrainte		
TMCO	Compte de résultats		
	Charges	493'258	
	Revenus		17'143
	Solde	-476'115	
3000.102	Traitements des juges	273'855	
3000.203	Indemnités de séances	8'758	
3010.101	Traitements du personnel administratif	59'436	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	4'740	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	1'800	
3040.301	Allocations sociales des juges	3'038	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

50'180	51'099	Sozialzulagen	3040.300
32'220	33'540	Sozialzulagen der Richter	3040.301
6'120		Dienstaltersgeschenke	3049.500
15'070		Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
565'150	597'111	Sozialversicherungsbeiträge	305
772'690	789'022	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'020	8'225	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
45'000	40'581	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	5'180	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
120'000	96'642	Büromaterialien	3100.100
8'000	6'874	Reinigungsmaterialien	3101.001
16'000	19'754	Bücher	3103.300
8'000	5'933	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'200	7'310	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'280	4'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	1'490	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
39'500	37'936	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'200	1'430	Steuern und Beiträge	3120.004
91'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
16'000	14'000	Kosten für Telekommunikation	3130.001
155'000	142'231	Posttaxen	3130.002
25'000	19'155	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
376'510	376'504	Räume, Mieten	3160.100
12'000	16'057	Reisespesen	3170.100
3'200'000	2'853'243	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
380'000	196'868	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
4'000'000	4'615'091	Auslagen in Strafsachen	3199.061
800'000	572'194	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
1'900'000	1'973'476	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
	4'711	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	48'719	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	21'153	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
350'000	329'237	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
1'400'000	1'021'568	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
6'800'000	6'908'286	Bussen	4270.000

Zwangsmassnahmengericht

2112

Erfolgsrechnung

TMCO

504'860	485'087	Aufwand
500		Ertrag
-504'360	-485'087	Saldo

254'330	251'042	Gehälter der Richter	3000.102
8'000	8'248	Sitzungsgelder	3000.203
76'030	45'525	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'000	3'522	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	38'903	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
1'800	1'800	Sozialzulagen	3040.300
2'700	1'800	Sozialzulagen der Richter	3040.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges	3'496	
305	Contributions aux assurances sociales	30'447	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	41'311	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	433	
3090.000	Frais de formation	1'522	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	167	
3100.100	Fournitures de bureau	3'862	
3103.300	Livres	2'347	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'682	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	1'914	
3130.001	Frais de télécommunications	1'466	
3130.002	Taxes postales	6'310	
3160.100	Locations de locaux	19'051	
3170.100	Déplacements	2'400	
3199.017	Débours administratifs		
3199.063	Assistance judiciaire pénale	4'674	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	20'552	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'989
4260.030	Recettes administratives diverses		154
2115	Tribunal des mineurs		
CPMI	Compte de résultats		
	Charges	2'596'086	
	Revenus		454'550
	Solde	-2'141'536	
3000.102	Traitements des juges	372'975	
3000.203	Indemnités de séances	7'193	
3010.100	Traitements du personnel	843'717	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	6'153	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	5'715	
3040.301	Allocations sociales des juges	7'140	
3049.400	Primes de fidélité	783	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'689	
305	Contributions aux assurances sociales	109'985	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	143'018	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'638	
3090.000	Frais de formation	9'940	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	787	
3100.100	Fournitures de bureau	14'790	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'135	
3103.300	Livres	4'081	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'217	
3110.100	Achats de mobilier	15'769	
3110.200	Achats de machines	4'105	
312	Chauffage, éclairage, eau	15'859	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

5'230		Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
28'260	26'831	Sozialversicherungsbeiträge	305
39'710	36'277	Pensionskassenbeiträge	3051.000
450	399	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'120	Ausbildungskosten	3090.000
200		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	3'789	Büromaterialien	3100.100
3'000	5'654	Bücher	3103.300
2'500	2'191	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	5'249	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'900	1'914	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'200	1'414	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	8'808	Posttaxen	3130.002
19'050	19'051	Räume, Mieten	3160.100
4'000	2'341	Reisespesen	3170.100
500		Verwaltungsauslagen	3199.017
1'000	256	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
28'000	18'954	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Jugendgericht

2115

Erfolgsrechnung

CPMI

2'437'200	2'466'421	Aufwand
382'300	506'583	Ertrag
-2'054'900	-1'959'838	Saldo

354'490	363'915	Gehälter der Richter	3000.102
5'000	4'160	Sitzungsgelder	3000.203
855'120	838'720	Gehälter des Personals	3010.100
5'000	1'707	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	25'686	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
7'140	5'955	Sozialzulagen	3040.300
7'010	7'253	Sozialzulagen der Richter	3040.301
780	772	Treueprämien	3049.400
8'660		Dienstaltersgeschenke	3049.500
109'330	108'107	Sozialversicherungsbeiträge	305
143'320	134'039	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'630	1'577	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'500	7'567	Ausbildungskosten	3090.000
800	1'793	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	18'224	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'363	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'500	3'839	Bücher	3103.300
3'300	3'199	Abonnemente und Beiträge	3103.301
16'000	9'376	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'760	1'403	Anschaffung von Maschinen	3110.200
19'000	18'838	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	31'940	
3130.001	Frais de télécommunications	5'507	
3130.002	Taxes postales	18'586	
3160.100	Locations de locaux	186'840	
3170.100	Déplacements	13'300	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	71'013	
3199.061	Débours pénaux	373'410	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	183'688	
3637.213	Pensions de jeunes délinquants	135'113	
4210.000	Emoluments		35'691
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.024	Récupérations de pensions de jeunes délinquants		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		98
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		14'709
4260.058	Débours pénaux récupérés		375'476
4270.000	Amendes		28'576
2120	Justices de paix		
JUPA	Compte de résultats		
	Charges	9'515'316	
	Revenus		1'092'892
	Solde	-8'422'424	
3000.203	Indemnités de séances	515'318	
3010.100	Traitements du personnel	5'871'890	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	3'759	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	91'403	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	228'013	
3040.300	Allocations sociales	59'498	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	522'965	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	684'343	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'646	
3090.000	Frais de formation	54'707	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'312	
3100.100	Fournitures de bureau	56'434	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'241	
3103.300	Livres	13'930	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'762	
3110.100	Achats de mobilier	16'905	
3110.200	Achats de machines	952	
312	Chauffage, éclairage, eau	26'307	
3130.000	Prestations de service par des tiers	48'924	
3130.001	Frais de télécommunications	3'942	
3130.002	Taxes postales	150'525	
3160.100	Locations de locaux	280'498	
3170.100	Déplacements	71'492	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

32'400	31'649	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	2'786	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	15'512	Posttaxen	3130.002
183'460	185'118	Räume, Mieten	3160.100
8'000	8'624	Reisespesen	3170.100
120'000	112'618	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
300'000	377'926	Auslagen in Strafsachen	3199.061
100'000	85'572	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
100'000	88'126	Kostgelder jugendlicher Straftäter	3637.213
40'000	39'915	Gebühren	4210.000
	1'127	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000		Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter	4260.024
	19'904	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029
300	235	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
16'000	17'743	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
300'000	389'640	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
25'000	38'020	Bussen	4270.000

Friedensgerichte

2120

Erfolgsrechnung

JUPA

9'274'830	9'125'134	Aufwand
1'241'510	1'183'157	Ertrag
-8'033'320	-7'941'977	Saldo

533'000	492'897	Sitzungsgelder	3000.203
5'808'470	5'634'647	Gehälter des Personals	3010.100
14'000	3'546	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	97'554	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	180'519	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
53'630	59'946	Sozialzulagen	3040.300
200	200	Treueprämien	3049.400
3'460		Dienstaltersgeschenke	3049.500
517'140	502'133	Sozialversicherungsbeiträge	305
685'130	643'816	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'670	7'327	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
49'500	29'553	Ausbildungskosten	3090.000
6'950	6'293	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
64'500	54'564	Büromaterialien	3100.100
2'100	1'648	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'700	11'070	Bücher	3103.300
12'700	12'350	Abonnemente und Beiträge	3103.301
18'860	8'971	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'430	5'114	Anschaffung von Maschinen	3110.200
25'000	18'149	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
65'600	49'877	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'350	4'799	Kosten für Telekommunikation	3130.001
154'000	150'049	Posttaxen	3130.002
280'080	243'087	Räume, Mieten	3160.100
61'000	65'977	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.000	Pertes sur créances	400	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	75'864	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	437'345	
3199.062	Débours civils	137'071	
3199.064	Assistance judiciaire civile		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	135'669	
4210.000	Emoluments		924'462
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'045
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'404
4260.030	Recettes administratives diverses		5'880
4260.059	Débours civils récupérés		137'006
4409.000	Intérêts de retard		96
2125	Offices des poursuites		
OPOU	Compte de résultats		
	Charges	11'466'352	
	Revenus		21'534'140
	Solde		10'067'788
3010.100	Traitements du personnel	5'241'335	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	81'095	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	34'116	
3040.300	Allocations sociales	68'432	
3049.400	Primes de fidélité	1'800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	14'492	
305	Contributions aux assurances sociales	461'010	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	507'975	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'881	
3090.000	Frais de formation	32'936	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'971	
3100.100	Fournitures de bureau	114'793	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	27	
3103.300	Livres	1'871	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'636	
3110.100	Achats de mobilier	6'505	
3110.200	Achats de machines	2'603	
312	Chauffage, éclairage, eau	33'733	
3130.000	Prestations de service par des tiers	28'169	
3130.001	Frais de télécommunications	8'097	
3130.002	Taxes postales	41'406	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	87'293	
3133.000	Charges d'utilisations informatiques	76'192	
3160.100	Locations de locaux	316'039	
3170.100	Déplacements	23'491	
3199.018	Débours récupérables	3'871'590	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	260'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	124'863	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

	791	Debitorenverluste	3181.000
104'500	84'064	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
452'000	475'045	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
193'000	142'112	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
	4'540	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
138'860	134'497	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'025'000	925'440	Gebühren	4210.000
	61'599	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
17'510	19'799	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
199'000	176'245	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	73	Verzugszinsen	4409.000

Betreibungsämter

2125

Erfolgsrechnung

OPOU

10'994'780	11'264'556		Aufwand
21'600'100	20'999'640		Ertrag
10'605'320	9'735'084		Saldo
5'188'360	5'102'234	Gehälter des Personals	3010.100
	79'659	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	104'677	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
76'430	64'158	Sozialzulagen	3040.300
1'590	1'960	Treueprämien	3049.400
18'480	5'017	Dienstaltersgeschenke	3049.500
462'480	453'119	Sozialversicherungsbeiträge	305
526'800	494'505	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'880	6'740	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
31'200	36'016	Ausbildungskosten	3090.000
11'600	11'075	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
102'500	94'879	Büromaterialien	3100.100
1'000	330	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'700	2'398	Bücher	3103.300
8'100	8'464	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'030	10'409	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'700	7'257	Anschaffung von Maschinen	3110.200
32'200	25'142	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
29'000	26'011	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'900	7'484	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50'800	42'103	Posttaxen	3130.002
100'000	125'814	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
72'000	118'225	Informatik-Nutzungsaufwand	3133.000
320'750	318'927	Räume, Mieten	3160.100
23'500	32'187	Reisespesen	3170.100
3'520'000	3'706'070	Rückforderbare Auslagen	3199.018
260'000	260'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
127'780	119'696	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		16'818'219
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		36'195
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'573
4260.030	Recettes administratives diverses		14'510
4260.032	Débours récupérés		4'648'643
2130	Office des faillites		
OFAI	Compte de résultats		
	Charges	1'850'914	
	Revenus		1'214'738
	Solde	-636'176	
3010.100	Traitements du personnel	1'100'070	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	48'522	
3040.300	Allocations sociales	6'660	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	95'929	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	117'901	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'416	
3090.000	Frais de formation	4'610	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	11'253	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	164	
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations	1'696	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	1'547	
312	Chauffage, éclairage, eau	21'801	
3130.000	Prestations de service par des tiers	13'982	
3130.001	Frais de télécommunications	1'151	
3130.002	Taxes postales	58'629	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'241	
3160.100	Locations de locaux	224'226	
3170.100	Déplacements	1'739	
3181.000	Pertes sur créances	72'909	
3199.018	Débours récupérables	57'469	
4210.000	Emoluments		978'053
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		26'242
4260.030	Recettes administratives diverses		1'758
4260.032	Débours récupérés		208'685

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

16'990'000	16'533'261	Gebühren	4210.000
	4'511	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'100	17'744	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'600'000	4'444'125	Rückerstattete Auslagen	4260.032

Konkursamt

2130

Erfolgsrechnung

OFAI

1'959'100	1'916'695	Aufwand
1'242'000	1'342'692	Ertrag
-717'100	-574'003	Saldo

1'157'450	1'119'738	Gehälter des Personals	3010.100
	48'386	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
5'640	6'660	Sozialzulagen	3040.300
	9'529	Dienstaltersgeschenke	3049.500
103'690	101'364	Sozialversicherungsbeiträge	305
130'220	124'776	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'530	1'493	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	900	Ausbildungskosten	3090.000
700	367	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	13'485	Büromaterialien	3100.100
500	27	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
800	721	Bücher	3103.300
2'500	1'557	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'400		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	450	Anschaffung von Maschinen	3110.200
22'000	20'126	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
14'500	14'089	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'800	1'437	Kosten für Telekommunikation	3130.001
65'000	68'380	Posttaxen	3130.002
1'200		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
8'000	9'266	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
227'170	225'666	Räume, Mieten	3160.100
4'000	3'117	Reisespesen	3170.100
110'000	74'095	Debitorenverluste	3181.000
80'000	71'065	Rückforderbare Auslagen	3199.018
1'050'000	1'141'170	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000	1'462	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
190'000	200'061	Rückerstattete Auslagen	4260.032

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2160	Commission d'expropriation		
COEX	Compte de résultats		
	Charges	61'489	
	Revenus		64'016
	Solde		2'527
3001.108	Traitements des membres	60'045	
3100.100	Fournitures de bureau		
3170.100	Déplacements		
3199.017	Débours administratifs	1'444	
4210.000	Emoluments		64'016
2170	Commissions de conciliation en matière de baux à loyer		
COCO	Compte de résultats		
	Charges	310'829	
	Revenus		
	Solde	-310'829	
3000.200	Commissions	173'757	
3010.101	Traitements du personnel administratif	76'002	
3040.300	Allocations sociales	1'488	
305	Contributions aux assurances sociales	6'795	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	8'139	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	101	
3090.000	Frais de formation	180	
3100.100	Fournitures de bureau	7'839	
3103.300	Livres	1'227	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	117	
3130.002	Taxes postales	17'947	
3170.100	Déplacements	1'078	
3199.017	Débours administratifs		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	16'159	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
2900	Conseil de la magistrature		
CMAG	Compte de résultats		
	Charges	319'678	
	Revenus		
	Solde	-319'678	
3000.200	Commissions	36'727	
3010.101	Traitements du personnel administratif	203'565	

Enteignungskommission			2160
Erfolgsrechnung			COEX
19'360	37'721	Aufwand	
43'000	30'000	Ertrag	
23'640	-7'721	Saldo	
15'000	36'352	Gehälter der Mitglieder	3001.108
360		Büromaterialien	3100.100
2'000		Reisespesen	3170.100
2'000	1'369	Verwaltungsauslagen	3199.017
43'000	30'000	Gebühren	4210.000
Schlichtungskommissionen in Miet- und Pachtangelegenheiten			2170
Erfolgsrechnung			COCO
369'490	317'903	Aufwand	
1'000	4'580	Ertrag	
-368'490	-313'323	Saldo	
235'000	191'802	Kommissionen	3000.200
73'010	74'698	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'440	1'731	Sozialzulagen	3040.300
6'560	6'707	Sozialversicherungsbeiträge	305
7'760	7'761	Pensionskassenbeiträge	3051.000
100	93	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500		Ausbildungskosten	3090.000
6'000	4'310	Büromaterialien	3100.100
1'500	920	Bücher	3103.300
1'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	127	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	13'051	Posttaxen	3130.002
500		Reisespesen	3170.100
	135	Verwaltungsauslagen	3199.017
16'820	16'565	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	4'580	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Justizrat			2900
Erfolgsrechnung			CMAG
364'190	344'811	Aufwand	
100		Ertrag	
-364'090	-344'811	Saldo	
75'000	74'243	Kommissionen	3000.200
205'290	193'152	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	1'065	
305	Contributions aux assurances sociales	18'196	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	25'286	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	271	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	200	
3100.100	Fournitures de bureau	1'310	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'750	
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres	243	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'894	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'747	
3130.001	Frais de télécommunications	42	
3130.002	Taxes postales	2'433	
3160.100	Locations de locaux	22'949	
3170.100	Déplacements		
4260.030	Recettes administratives diverses		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Richterliche Behörde

900	1'260	Sozialzulagen	3040.300
18'430	17'344	Sozialversicherungsbeiträge	305
25'650	23'992	Pensionskassenbeiträge	3051.000
270	257	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
500	320	Ausbildungskosten	3090.000
300	259	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'500	962	Büromaterialien	3100.100
2'500	2'125	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
500		Publikationen und Werbung	3102.102
800		Bücher	3103.300
2'800	2'766	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000	2'213	Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	40	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'636	Posttaxen	3130.002
22'950	22'949	Räume, Mieten	3160.100
500	293	Reisespesen	3170.100
100		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3	Pouvoir exécutif - Administration		
	Compte de résultats	Charges	3'498'201'814
		Revenus	3'541'820'122
		Solde	43'618'308
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	10'000'000
		Revenus / Recettes	
		Solde	-10'000'000
	Compte des investissements	Dépenses	179'342'564
		Recettes	42'951'939
		Solde	-136'390'625
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
	Compte de résultats	Charges	20'324'361
		Revenus	6'599'086
		Solde	-13'725'275
3100	Conseil d'Etat		
CETA	Compte de résultats		
		Charges	5'216'089
		Revenus	357'299
		Solde	-4'858'790
3000.100	Traitements des Conseillers d'Etat	1'778'220	
3040.303	Allocations sociales	13'313	
305	Contributions aux assurances sociales	150'906	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'571	
3060.000	Pensions de retraite	2'084'621	
3130.000	Prestations de service par des tiers	230'000	
3130.001	Frais de télécommunications	187	
3170.005	Frais de réceptions	495'429	
3170.100	Déplacements	116'838	
3170.200	Délégations et représentations	88'312	
3631.000	Part aux frais de conférences	243'691	
4260.004	Récupérations de traitements		282'088
4260.030	Recettes administratives diverses		4'083
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		71'128
4511.007	Prélèvements sur provisions		

Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'422'930'770	3'448'622'481	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'464'845'860	3'504'110'803		Ertrag
41'915'090	55'488'322		Saldo
	51'019'829	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	41'019'829		Ertrag / Einnahmen
	-10'000'000		Saldo
207'096'310	139'131'182	Investitionsrechnung	Ausgaben
48'141'620	33'382'662		Einnahmen
-158'954'690	-105'748'520		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
20'908'640	19'626'110	Erfolgsrechnung	Aufwand
7'249'150	6'121'756		Ertrag
-13'659'490	-13'504'354		Saldo
Staatsrat			3100
		Erfolgsrechnung	CETA
5'110'880	5'242'643		Aufwand
702'000	406'624		Ertrag
-4'408'880	-4'836'019		Saldo
1'794'130	1'794'128	Gehälter der Staatsräte	3000.100
13'500	13'350	Sozialzulagen	3040.303
153'090	154'221	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'390	5'056	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'945'270	2'037'520	Ruhegehälter	3060.000
230'000	215'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	269	Kosten für Telekommunikation	3130.001
496'000	599'273	Empfänge, Kosten	3170.005
117'500	85'970	Reisespesen	3170.100
89'500	89'500	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
270'000	248'355	Konferenzkostenanteil	3631.000
380'000	299'696	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	35'164	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
72'000	71'764	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
250'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3105	Chancellerie d'Etat		
CHAN	Compte de résultats		
Charges		5'889'468	
Revenus			954'388
Solde		-4'935'080	
3000.200	Commissions	980	
3000.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)	33'516	
3010.100	Traitements du personnel	2'694'454	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	75'341	
3040.300	Allocations sociales	37'867	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'479	
305	Contributions aux assurances sociales	237'247	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	319'933	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'398	
3090.000	Frais de formation	12'567	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'164	
3100.100	Fournitures de bureau	14'501	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	889	
3102.102	Publications et publicité	52'668	
3102.106	Matériel de votations	172'331	
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations	58'057	
3110.100	Achats de mobilier	1'415	
3111.500	Achats de véhicules	65'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'803	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	72'739	
3130.000	Prestations de service par des tiers	166'803	
3130.001	Frais de télécommunications	8'087	
3130.002	Taxes postales	55'163	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	411'510	
3134.000	Assurances	1'517	
3150.100	Entretien du mobilier	34'394	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'406	
3151.500	Entretien des véhicules	10'040	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	431'093	
3170.005	Frais de réceptions	43'428	
3170.100	Déplacements	22'323	
3170.200	Délégations et représentations	14'100	
3181.000	Pertes sur créances	40	
3192.015	Droits d'auteurs	12'490	
3511.007	Versements aux provisions	400'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	131'203	
3636.000	Subventions cantonales	140'268	
3636.147	Subventions cantonales aux partis politiques	132'254	
4120.001	Droits d'affermage de la Feuille officielle		177'958
4210.000	Emoluments		98'639
4250.002	Ventes de matériel		13'375
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		44'611

Staatskanzlei			3105
Erfolgsrechnung			CHAN
5'905'220	4'993'144	Aufwand	
561'500	388'616	Ertrag	
-5'343'720	-4'604'528	Saldo	
3'000	3'138	Kommissionen	3000.200
30'000	18'727	Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter)	3000.204
2'882'280	2'500'149	Gehälter des Personals	3010.100
	76'321	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
42'810	42'099	Sozialzulagen	3040.300
11'450		Dienstaltersgeschenke	3049.500
258'780	222'506	Sozialversicherungsbeiträge	305
341'560	296'336	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'740	3'179	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	15'573	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	3'691	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'500	16'435	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'737	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
26'000	198'758	Publikationen und Werbung	3102.102
250'000	185'386	Abstimmungsmaterial	3102.106
2'000	440	Bücher	3103.300
50'500	53'924	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'900		Anschaffung von Mobilien	3110.100
100'000	25'867	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
5'000	3'379	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
103'000	836	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
170'000	190'720	Dienstleistungen Dritter	3130.000
11'000	7'845	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'500	84'487	Posttaxen	3130.002
333'000	131'825	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500	1'241	Versicherungen	3134.000
40'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	856	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
20'000	12'686	Fahrzeugunterhalt	3151.500
442'000	260'289	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
45'000	48'224	Empfänge, Kosten	3170.005
28'500	27'770	Reisespesen	3170.100
14'100	12'933	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
	18	Debitorenverluste	3181.000
13'000	12'490	Urheberrechte	3192.015
	400'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
143'100	132'282	Konferenzkostenanteil	3631.000
390'000		Kantonsbeiträge	3636.000
		Kantonsbeiträge an politische Parteien	3636.147
175'000	179'244	Verpachtung des Amtsblattes	4120.001
112'000	124'819	Gebühren	4210.000
10'000	58'907	Materialverkäufe	4250.002
	11'162	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.004	Récupérations de traitements		1'944
4260.014	Récupérations de frais		4'700
4260.027	Récupérations de frais de port		1'156
4260.030	Recettes administratives diverses		2'005
4511.007	Prélèvements sur provisions		400'000
4630.000	Subventions fédérales		210'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3110	Service d'achat du matériel et des imprimés		
ECON	Compte de résultats		
	Charges	6'408'289	
	Revenus		5'274'035
	Solde	-1'134'254	
3010.100	Traitements du personnel	1'074'191	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	39'983	
3040.300	Allocations sociales	4'650	
3049.400	Primes de fidélité	600	
305	Contributions aux assurances sociales	94'345	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	114'257	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'392	
3090.000	Frais de formation	3'157	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	666	
3100.100	Fournitures de bureau	3'035	
3101.003	Achats de matériel	419'655	
3101.012	Matériel pour la revente	419'123	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'480	
3109.100	Frais d'achats	233	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'509	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'663	
3130.001	Frais de télécommunications	749	
3130.002	Taxes postales	2'374	
3134.000	Assurances	1'335	
3150.200	Entretien des machines	32'598	
3151.500	Entretien des véhicules	4'015	
3170.100	Déplacements	816	
3181.014	Ecarts d'inventaires	2'667	
3900.002	Coût marchandises livrées aux services de l'Etat	3'668'174	
3900.010	Imprimés ventes internes	512'624	
4250.001	Ventes d'imprimés		412'441
4250.002	Ventes de matériel		271'965
4250.030	Marge sur ventes internes		396'095
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'787
4260.030	Recettes administratives diverses		1'949
4900.002	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		3'668'174
4900.010	Imprimés ventes internes		512'624

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Staatsrat - Staatskanzlei

	1'644	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
11'000	9'578	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'000	1'012	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
2'500	2'250	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
		Bundesbeiträge	4630.000
250'000		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Drucksachen und Material

3110

Erfolgsrechnung

ECON

7'033'280	6'485'690	Aufwand
5'974'000	5'315'919	Ertrag
-1'059'280	-1'169'771	Saldo

1'056'260	1'042'958	Gehälter des Personals	3010.100
	39'646	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
3'380	6'060	Sozialzulagen	3040.300
600	1'770	Treueprämien	3049.400
93'280	93'009	Sozialversicherungsbeiträge	305
115'500	112'254	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'410	1'374	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	6'375	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'259	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'700	2'933	Büromaterialien	3100.100
550'000	465'186	Materialkäufe	3101.003
330'000	341'962	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
1'250	400	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffungskosten	3109.100
10'000	14'701	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'300	2'401	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
6'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'200	732	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	3'369	Posttaxen	3130.002
1'400	571	Versicherungen	3134.000
40'000	33'173	Unterhalt der Maschinen	3150.200
4'000	5'514	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'500	1'668	Reisespesen	3170.100
2'500	6'381	Inventarabweichung	3181.014
3'800'000	3'501'759	Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste	3900.002
1'000'000	800'237	Drucksachen interner Verkauf	3900.010
420'000	301'376	Verkauf von Drucksachen	4250.001
300'000	281'888	Materialverkäufe	4250.002
450'000	424'283	Verkaufsmarge interne Verkäufe	4250.030
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
4'000	6'377	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'800'000	3'501'759	Warenträge Staatsdienste	4900.002
1'000'000	800'237	Drucksachen interner Verkauf	4900.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3115	Service de législation		
OLEG	Compte de résultats		
		Charges	952'755
		Revenus	212
		Solde	-952'543
3010.100	Traitements du personnel	732'624	
3040.300	Allocations sociales	2'070	
3049.400	Primes de fidélité	390	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'067	
305	Contributions aux assurances sociales	66'126	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	89'372	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	958	
3090.000	Frais de formation	1'816	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	2'329	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'632	
3103.300	Livres	2'686	
3103.301	Abonnements et cotisations	856	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.001	Frais de télécommunications	1'212	
3130.002	Taxes postales		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-1'015	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	42'003	
3170.100	Déplacements	629	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		212
4260.030	Recettes administratives diverses		
3118	Archives de l'Etat		
AREF	Compte de résultats		
		Charges	1'397'774
		Revenus	9'565
		Solde	-1'388'209
3010.100	Traitements du personnel	770'671	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	39'806	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	1'955	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	82'298	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national	38'983	
3040.300	Allocations sociales	6'840	
3049.400	Primes de fidélité	750	
305	Contributions aux assurances sociales	75'851	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	97'012	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'096	
3090.000	Frais de formation	3'052	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	542	

Amt für Gesetzgebung			3115
Erfolgsrechnung			OLEG
1'019'140	1'010'464	Aufwand	
150	344	Ertrag	
-1'018'990	-1'010'120	Saldo	
760'700	712'737	Gehälter des Personals	3010.100
2'380	2'419	Sozialzulagen	3040.300
550	390	Treueprämien	3049.400
15'070	6'799	Dienstaltersgeschenke	3049.500
69'540	64'432	Sozialversicherungsbeiträge	305
95'730	88'910	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'020	935	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'200	1'477	Ausbildungskosten	3090.000
400	224	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'500	2'500	Büromaterialien	3100.100
1'800	1'073	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'500	2'685	Bücher	3103.300
1'000	498	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	7'860	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
700	1'177	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50		Posttaxen	3130.002
20'000	73'900	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
43'000	42'120	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	329	Reisespesen	3170.100
	314	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
150	30	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Staatsarchiv			3118
Erfolgsrechnung			AREF
1'347'110	1'424'281	Aufwand	
11'500	10'058	Ertrag	
-1'335'610	-1'414'223	Saldo	
748'680	736'125	Gehälter des Personals	3010.100
47'000	38'863	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	4'386	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	138'211	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	38'041	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
7'110	7'020	Sozialzulagen	3040.300
750	750	Treueprämien	3049.400
67'100	72'980	Sozialversicherungsbeiträge	305
85'890	92'686	Pensionskassenbeiträge	3051.000
980	1'059	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'705	Ausbildungskosten	3090.000
500	497	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	17'805	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'000	
3102.102	Publications et publicité	4'136	
3103.300	Livres	7'293	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'081	
3103.311	Achats de documents	7'951	
3109.019	Microfilmage	8'040	
3110.100	Achats de mobilier	9'855	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	39'970	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'530	
312	Chauffage, éclairage, eau	37'333	
3130.000	Prestations de service par des tiers	51'332	
3130.001	Frais de télécommunications	314	
3130.002	Taxes postales	2'262	
3130.009	Activités culturelles	8'631	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	3'718	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'796	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'968	
3159.311	Entretien des documents	40'096	
3170.100	Déplacements	2'510	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'300	
4210.000	Emoluments		1'835
4260.030	Recettes administratives diverses		7'730
3120	Autorité cantonale de la transparence et de la protection des données		
ATPD	Compte de résultats		
	Charges	459'986	
	Revenus		3'586
	Solde	-456'400	
3000.200	Commissions	28'616	
3010.100	Traitements du personnel	316'576	
3040.300	Allocations sociales	2'460	
305	Contributions aux assurances sociales	28'296	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	33'679	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	421	
3090.000	Frais de formation	-398	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	608	
3100.100	Fournitures de bureau	1'803	
3102.102	Publications et publicité	3'190	
3103.300	Livres	1'640	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'001	
3130.000	Prestations de service par des tiers	33'998	
3130.001	Frais de télécommunications	801	
3130.002	Taxes postales	725	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.100	Déplacements	1'570	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Staatsrat - Staatskanzlei

17'500	17'630	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'309	Reinigungsmaterialien	3101.001
4'500	4'516	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	7'305	Bücher	3103.300
3'000	3'163	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'000	10'063	Anschaffung von Urkunden	3103.311
8'000	8'000	Mikroverfilmung	3109.019
9'900	9'968	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	35'213	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
36'000	14'749	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
35'000	39'098	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
51'300	48'658	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	290	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'300	2'119	Posttaxen	3130.002
8'500	8'510	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
35'000	-3'292	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'300	3'218	Versicherungen	3134.000
4'000	4'020	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
61'000	28'520	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
40'000	39'968	Unterhalt der Urkunden	3159.311
4'000	5'633	Reisespesen	3170.100
3'300	3'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
2'500	2'290	Gebühren	4210.000
9'000	7'768	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

**Kantonale Behörde für Öffentlichkeit und
Datenschutz**

3120

Erfolgsrechnung

ATPD

493'010	469'888	Aufwand
	195	Ertrag
-493'010	-469'693	Saldo

25'000	20'971	Kommissionen	3000.200
328'560	326'252	Gehälter des Personals	3010.100
3'240	3'240	Sozialzulagen	3040.300
29'420	29'296	Sozialversicherungsbeiträge	305
35'150	35'610	Pensionskassenbeiträge	3051.000
440	434	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	1'832	Ausbildungskosten	3090.000
600	544	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	2'928	Büromaterialien	3100.100
3'500	2'633	Publikationen und Werbung	3102.102
1'300	733	Bücher	3103.300
6'600	5'939	Abonnemente und Beiträge	3103.301
44'000	35'150	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'300	1'735	Kosten für Telekommunikation	3130.001
800	536	Posttaxen	3130.002
5'000	81	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'600	1'975	Reisespesen	3170.100

4260.030 Recettes administratives diverses

Charges
Aufwand

Revenus
Ertrag
3'586

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Staatsrat - Staatskanzlei

195	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
-----	-----------------------------------	----------

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		
	Compte de résultats	Charges	1'027'226'219
		Revenus	434'168'746
		Solde	-593'057'473
	Compte des investissements	Dépenses	14'869'030
		Recettes	438'920
		Solde	-14'430'110
3200	Secrétariat général		
IPCS	Compte de résultats		
		Charges	82'560'439
		Revenus	4'181'868
		Solde	-78'378'571
3000.200	Commissions	5'324	
3010.100	Traitements du personnel	3'129'459	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	23'645	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	4'474	
3040.300	Allocations sociales	35'224	
3049.400	Primes de fidélité	1'500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'565	
305	Contributions aux assurances sociales	281'413	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	363'236	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'015	
3090.000	Frais de formation	1'037	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'893	
3100.100	Fournitures de bureau	26'636	
3101.001	Matériel de nettoyage		
3102.102	Publications et publicité	1'522	
3103.300	Livres	325	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'371	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	53	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'080	
312	Chauffage, éclairage, eau	-1'775	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'736	
3130.001	Frais de télécommunications	4'508	
3130.002	Taxes postales	19'460	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'310	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'787	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'244	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	507	
3170.100	Déplacements	5'137	
3181.000	Pertes sur créances	25'140	
3192.015	Droits d'auteurs	248'998	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	176'100	

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport			32
1'027'629'980	1'008'669'324	Erfolgsrechnung	Aufwand
437'124'710	430'018'004		Ertrag
-590'505'270	-578'651'320		Saldo
18'895'000	11'201'359	Investitionsrechnung	Ausgaben
1'441'250	409'070		Einnahmen
-17'453'750	-10'792'289		Saldo
Generalsekretariat			3200
Erfolgsrechnung			IPCS
83'055'350	79'224'507		Aufwand
3'908'630	3'762'864		Ertrag
-79'146'720	-75'461'643		Saldo
8'000	8'073	Kommissionen	3000.200
3'180'450	3'002'081	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	3'524	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
36'680	35'569	Sozialzulagen	3040.300
1'000	1'000	Treueprämien	3049.400
19'820		Dienstaltersgeschenke	3049.500
285'090	265'200	Sozialversicherungsbeiträge	305
380'630	349'675	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'140	3'805	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'537	Ausbildungskosten	3090.000
8'900	7'517	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
38'000	32'002	Büromaterialien	3100.100
	356	Reinigungsmaterialien	3101.001
3'000	1'555	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	324	Bücher	3103.300
3'500	3'425	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'010		Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'000	1'312	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
	10'026	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'750	12'398	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	4'297	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	18'601	Posttaxen	3130.002
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	13'652	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
11'360	14'272	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
	81'213	Räume, Mieten	3160.100
5'000	1'808	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	5'423	Reisespesen	3170.100
	5'926	Debitorenverluste	3181.000
143'000	134'886	Urheberrechte	3192.015
208'700	208'010	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales	26'732'286	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	12'438'467	
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	7'700'485	
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	2'651'700	
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	15'653'757	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'258'115	
3637.202	Bourses cantonales	11'361'658	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	322'050	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'924
4260.004	Récupérations de traitements		402'521
4260.014	Récupérations de frais		114'062
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		55'964
4260.030	Recettes administratives diverses		38'789
4409.000	Intérêts de retard		
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'166'938
4630.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales		884'856
4920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		516'814
Compte des investissements			
	Dépenses	500'245	
	Recettes		438'920
	Solde	-61'325	
5470.100	Prêts de formation	500'245	
6470.100	Remboursements de prêts de formation		438'920
3202	Enseignement obligatoire		
ENOB	Compte de résultats		
	Charges	31'896'555	
	Revenus		222'351
	Solde	-31'674'204	
3000.200	Commissions	41'869	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'414'924	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	2'110'787	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	1'971'157	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	79'399	
3010.300	Traitements du personnel des directions d'établissements	14'299'803	
3040.300	Allocations sociales	304'356	
3049.400	Primes de fidélité	18'183	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	95'723	
305	Contributions aux assurances sociales	1'768'294	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

26'736'000	24'806'380	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg	3611.001
14'625'900	13'232'015	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
6'500'000	6'803'835	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
2'600'000	2'355'814	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
15'647'400	15'045'228	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
1'213'670	1'185'816	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'000'000	11'251'440	Kantonale Stipendien	3637.202
314'850	315'513	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	24'802	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
363'000	367'335	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Kostenrückerstattungen	4260.014
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	12'651	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	59	Verzugszinsen	4409.000
2'096'980	1'916'775	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
940'000	938'030	Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien	4630.004
503'650	503'212	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4920.005

Investitionsrechnung

500'000	501'406	Ausgaben
450'000	409'070	Einnahmen
-50'000	-92'336	Saldo

500'000	501'406	Ausbildungsdarlehen	5470.100
450'000	409'070	Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen	6470.100

Obligatorischer Unterricht

3202

Erfolgsrechnung

ENOB

32'026'180	31'280'457	Aufwand
145'890	271'710	Ertrag
-31'880'290	-31'008'747	Saldo

175'000	155'093	Kommissionen	3000.200
1'397'420	1'419'026	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'923'090	2'229'971	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
1'975'190	1'905'805	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
	63'123	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
14'464'720	13'842'079	Gehälter des Personals der Schulleitungen	3010.300
286'520	296'378	Sozialzulagen	3040.300
18'360	21'933	Treueprämien	3049.400
176'130	28'289	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'775'300	1'735'975	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'444'890	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'973	
3090.000	Frais de formation	1'336'577	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	18'216	
3100.100	Fournitures de bureau	39'067	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'685	
3102.102	Publications et publicité	12'368	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'279	
3104.100	Moyens d'enseignement	5'284'640	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	4'006	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'881	
312	Chauffage, éclairage, eau	38'041	
3130.000	Prestations de service par des tiers	91'966	
3130.001	Frais de télécommunications	10'218	
3130.002	Taxes postales	8'761	
3130.003	Echanges scolaires	21'852	
3134.000	Assurances	-38	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	276	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	10'342	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	121	
3160.100	Locations de locaux	147'570	
3170.100	Déplacements	206'026	
3181.000	Pertes sur créances	1'467	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	82'878	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		29'250
4260.004	Récupérations de traitements		2'700
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		47'432
4260.030	Recettes administratives diverses		112'969
4260.098	Récupérations de traitements		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		30'000
3203	Enseignement degré primaire 1-2H		
EPRE	Compte de résultats		
	Charges	48'173'990	
	Revenus		24'143'101
	Solde	-24'030'889	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	37'071'749	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	1'908'893	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	-340	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	502'701	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	8'347	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	39'333	
305	Contributions aux assurances sociales	3'468'487	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	4'329'620	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

2'436'460	2'377'172	Pensionskassenbeiträge	3051.000
26'210	25'474	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'301'000	1'207'372	Ausbildungskosten	3090.000
6'200	6'123	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
45'000	47'432	Büromaterialien	3100.100
2'000	447	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'000	5'927	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	3'093	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'292'000	5'307'519	Lehrmittel	3104.100
9'750		Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	279	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000	528	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
38'000	35'401	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
92'800	85'055	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'200	8'118	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'400	6'889	Posttaxen	3130.002
125'000	125'962	Schüleraustausche	3130.003
50	123	Versicherungen	3134.000
10'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	56	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
500		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
133'880	134'118	Räume, Mieten	3160.100
180'000	162'020	Reisespesen	3170.100
	835	Debitorenverluste	3181.000
84'000	42'842	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	57'456	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'500	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	33'373	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
125'890	106'331	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
20'000	73'050	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Primarstufe 1-2H

3203

Erfolgsrechnung

EPRE

48'613'860	48'759'925	Aufwand
24'661'290	24'370'577	Ertrag
-23'952'570	-24'389'348	Saldo

37'964'750	36'648'211	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'372'000	1'568'891	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
	937'864	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
476'700	510'612	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
13'640	14'751	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
74'520	50'789	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
3'508'760	3'508'935	Sozialversicherungsbeiträge	305
4'319'330	4'352'829	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	51'106	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	403'685	
3130.011	Transports scolaires	390'409	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		58'568
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		8'240
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		497'269
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		19'597'046
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		3'924'606
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		57'372
3205	Enseignement degré primaire 3-8H		
EPRI	Compte de résultats		
	Charges	189'765'157	
	Revenus		98'893'245
	Solde	-90'871'912	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	113'047'706	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	4'748'202	
3020.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	11'851'971	
3020.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	9'634'499	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	10'743'154	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'927'428	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	61'624	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	168'781	
305	Contributions aux assurances sociales	13'329'985	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	16'801'103	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	197'470	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'247'031	
3130.011	Transports scolaires	4'975'655	
3130.083	Frais divers de scolarisation	30'549	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		442'810
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		15'559
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		1'849'243
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'010'426
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		75'419'573
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		15'192'318
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		3'501'359
4612.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		-12'764

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

52'160	51'155	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
329'000	364'709	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
503'000	751'179	Schülertransporte	3130.011
85'930	91'697	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
4'720	2'917	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
441'160	725'265	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
19'836'400	19'562'922	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
3'940'130	3'956'459	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
326'950		Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
26'000	31'316	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
Primarstufe 3-8H			3205
Erfolgsrechnung			EPRI
190'510'030	188'051'188	Aufwand	
98'985'700	98'292'373	Ertrag	
-91'524'330	-89'758'815	Saldo	
114'183'080	111'398'585	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
4'013'000	4'231'922	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
12'212'550	11'848'309	Gehälter der Klein- und Werkklassenlehrer	3020.128
9'975'590	9'544'075	Gehälter des Lehrpersonals für Werk- und Handarbeitsunterricht	3020.129
9'184'750	9'455'982	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
1'782'320	1'852'775	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
81'990	91'871	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
455'710	167'178	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
13'375'060	13'077'978	Sozialversicherungsbeiträge	305
16'747'950	16'348'282	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
199'230	192'695	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'650'000	2'171'880	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
5'573'800	7'588'059	Schülertransporte	3130.011
75'000	81'596	Diverse Einschulungskosten	3130.083
174'920	352'327	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
36'870	15'009	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
1'762'500	1'424'600	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
1'209'880	1'089'509	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
75'623'630	73'775'408	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
15'161'120	14'809'478	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
3'606'720	5'401'005	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
37'500	40'798	Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten	4612.017

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		209'721
4910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé		1'265'000
3208	Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide		
ENSA	Compte de résultats		
	Charges	92'884'759	
	Revenus		45'000'132
	Solde	-47'884'627	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	923'965	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	581'336	
3040.300	Allocations sociales	31'689	
305	Contributions aux assurances sociales	132'994	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	177'818	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'983	
3090.000	Frais de formation	25'489	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	445	
3100.100	Fournitures de bureau	8'238	
3103.300	Livres	837	
3103.301	Abonnements et cotisations	632	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'185	
312	Chauffage, éclairage, eau	7'569	
3130.000	Prestations de service par des tiers	16'228	
3130.001	Frais de télécommunications	1'715	
3130.002	Taxes postales	6'466	
3130.102	Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique	3'800'006	
3160.100	Locations de locaux	61'560	
3170.100	Déplacements	15'405	
3632.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires	8'418'824	
3636.008	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton	73'699'370	
3636.009	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton	3'700'005	
3910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé	1'265'000	
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'119
4260.010	Récupérations de subventions		33'881
4260.030	Recettes administratives diverses		2'225
4511.007	Prélèvements sur provisions		180'000
4612.102	Part des communes aux frais des mesures de nature pédago-thérapeutique		2'175'888
4632.026	Part des communes au financement des écoles spéciales		42'606'019

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

107'560	119'240	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
1'265'000	1'265'000	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	4910.009

Amt für Sonderpädagogik 3208

Erfolgsrechnung ENSA

93'686'370	91'185'490	Aufwand	
45'229'400	44'040'330	Ertrag	
-48'456'970	-47'145'160	Saldo	

3'000		Kommissionen	3000.200
963'460	895'998	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
524'250	531'431	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
19'930	27'408	Sozialzulagen	3040.300
131'000	126'827	Sozialversicherungsbeiträge	305
181'010	170'838	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'990	1'870	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
57'000	22'073	Ausbildungskosten	3090.000
500	160	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	6'097	Büromaterialien	3100.100
800	2'078	Bücher	3103.300
800	517	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
9'300	1'684	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
7'800	7'495	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
71'000	52'484	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'540	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'613	Posttaxen	3130.002
3'800'000	3'756'160	Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	3130.102
63'030	62'460	Räume, Mieten	3160.100
22'000	15'352	Reisespesen	3170.100
8'217'500	7'832'744	Kantonsbeiträge für die Schuldienste	3632.003
75'026'000	72'493'977	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen im Kanton	3636.008
3'300'000	3'905'685	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen ausserhalb des Kantons	3636.009
1'265'000	1'265'000	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	3910.009
		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	70'370	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'090'000	2'046'148	Anteil der Gemeinden an den Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	4612.102
43'139'400	41'923'812	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der Sonderschulen	4632.026

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3210	Cycle d'orientation 9-11H		
CORI	Compte de résultats		
	Charges	134'452'960	
	Revenus		65'898'882
	Solde	-68'554'078	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	105'512'736	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	2'866'640	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'458'228	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	24'041	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	80'456	
305	Contributions aux assurances sociales	9'627'335	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	12'408'631	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	142'469	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	1'367'094	
3130.011	Transports scolaires	888'286	
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	77'045	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		11'677
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		326'287
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		54'643
4260.004	Récupérations de traitements		10'392
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		44'391
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		769'120
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		53'742'412
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		10'790'507
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		149'452
3225	Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes		
OSPR	Compte de résultats		
	Charges	4'592'167	
	Revenus		345'568
	Solde	-4'246'599	
3000.200	Commissions	1'375	
3010.100	Traitements du personnel	3'205'356	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	97'121	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	41'244	
3040.300	Allocations sociales	35'068	
3049.400	Primes de fidélité	498	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	292'423	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	370'467	

		Orientierungsschule 9-11H	3210
		Erfolgsrechnung	CORI
136'276'860	130'950'371	Aufwand	
66'867'310	64'387'220	Ertrag	
-69'409'550	-66'563'151	Saldo	
106'492'270	102'728'366	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
2'441'000	2'581'679	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'371'280	1'424'713	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
39'730	43'375	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
258'390	70'662	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
9'738'890	9'399'109	Sozialversicherungsbeiträge	305
12'637'670	12'076'050	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
145'360	138'542	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'075'270	1'413'616	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
1'000'000	997'256	Schülertransporte	3130.011
77'000	77'004	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	3632.011
	381	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
249'330	339'964	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
147'250	84'056	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	53'295	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
150'000		Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
623'250	670'944	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
54'606'410	52'616'631	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
11'012'750	10'532'431	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
78'320	89'517	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
		Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung	3225
		Erfolgsrechnung	OSPR
4'630'760	4'396'884	Aufwand	
355'290	250'081	Ertrag	
-4'275'470	-4'146'803	Saldo	
4'000	2'012	Kommissionen	3000.200
3'185'360	3'099'879	Gehälter des Personals	3010.100
43'290	45'200	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	34'025	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
33'610	35'289	Sozialzulagen	3040.300
600	600	Treueprämien	3049.400
5'150		Dienstaltersgeschenke	3049.500
283'910	281'429	Sozialversicherungsbeiträge	305
374'460	353'528	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'343	
3090.000	Frais de formation	33'717	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'450	
3100.100	Fournitures de bureau	10'432	
3101.001	Matériel de nettoyage	423	
3102.102	Publications et publicité	6'198	
3103.300	Livres	1'499	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'348	
3104.200	Fournitures d'enseignement	24'191	
3110.100	Achats de mobilier	10'660	
3110.200	Achats de machines	1'223	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'519	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'281	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'899	
3130.001	Frais de télécommunications	3'197	
3130.002	Taxes postales	5'317	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'069	
3160.100	Locations de locaux	71'760	
3170.100	Déplacements	7'409	
3631.000	Part aux frais de conférences	140'909	
3636.120	Subventions cantonales pour la formation des adultes	196'773	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		19'892
4260.004	Récupérations de traitements		205'140
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'404
4260.030	Recettes administratives diverses		12'504
4470.000	Locations		25'000
4630.000	Subventions fédérales		37'629
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	12'981'530	
	Revenus		97'059
	Solde	-12'884'471	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'558'653	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	47'832	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	515'798	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	327'154	
3040.300	Allocations sociales	17'420	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	4'956	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	28'089	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	1'040	
305	Contributions aux assurances sociales	174'830	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

4'260	4'075	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
39'450	32'278	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	329	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	7'528	Büromaterialien	3100.100
500	612	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'500	8'202	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	1'245	Bücher	3103.300
2'500	1'485	Abonnemente und Beiträge	3103.301
24'000	27'520	Schulmaterialien	3104.200
10'660	5'012	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'200	422	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'400		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'900	5'240	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
147'180	6'993	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'335	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	6'540	Posttaxen	3130.002
	7'886	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
15'000	11'903	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
71'780	71'760	Räume, Mieten	3160.100
8'000	8'464	Reisespesen	3170.100
142'350	137'133	Konferenzkostenanteil	3631.000
200'700	196'958	Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung	3636.120
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
153'290	95'297	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	13'991	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
11'000	90'793	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	25'000	Mietzinse	4470.000
141'000		Bundesbeiträge	4630.000
25'000	25'000	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2

3229

Erfolgsrechnung

ESSU

13'159'680	12'614'450	Aufwand
23'000	136'462	Ertrag
-13'136'680	-12'477'988	Saldo

8'100	7'668	Kommissionen	3000.200
1'552'090	1'486'015	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
47'500	45'315	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
650'000	631'857	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
390'370	300'767	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
14'030	19'770	Sozialzulagen	3040.300
5'400	3'833	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
70	70	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
31'440		Dienstaltersgeschenke	3049.500
2'970	2'464	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
176'310	164'376	Sozialversicherungsbeiträge	305

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	235'429	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	2'512	
3090.000 Frais de formation	118'620	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	585	
3100.100 Fournitures de bureau	1'587	
3101.001 Matériel de nettoyage	2'386	
3102.102 Publications et publicité	4'188	
3103.301 Abonnements et cotisations	1'375	
3110.100 Achats de mobilier	3'334	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	9'623	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	21'474	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	41'666	
312 Chauffage, éclairage, eau	4'311	
3120.004 Impôts et contributions	455	
3130.000 Prestations de service par des tiers	34'679	
3130.001 Frais de télécommunications	1'137	
3130.002 Taxes postales	107	
3130.003 Echanges scolaires	2'593	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	35'221	
3130.096 Service d'aumônerie	113'411	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	24'386	
3160.100 Locations de locaux	58'020	
3170.100 Déplacements	10'029	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	86'148	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'043'171	
3611.008 Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	8'449'312	
4240.000 Prestations de service pour des tiers		4'618
4260.002 Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		100
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		86'148
4510.001 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'593
4630.060 Subventions fédérales aux cantons plurilingues		3'600
Compte des investissements		
	Dépenses	999'997
	Recettes	
	Solde	-999'997
5040.000 Construction d'immeubles	999'997	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

234'490	222'138	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'640	2'433	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
149'000	147'830	Ausbildungskosten	3090.000
	78	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'500	446	Büromaterialien	3100.100
		Reinigungsmaterialien	3101.001
6'500	2'057	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	582	Abonnemente und Beiträge	3103.301
30'500		Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
21'500	21'036	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
41'900	56'232	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
		Steuern und Beiträge	3120.004
41'000	54'411	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	2'877	Kosten für Telekommunikation	3130.001
		Posttaxen	3130.002
6'200	4'028	Schüleraustausche	3130.003
45'000	51'106	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
114'000	113'411	Seelsorge	3130.096
23'000	21'700	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
		Räume, Mieten	3160.100
11'000	12'435	Reisespesen	3170.100
10'000	115'837	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'038'170	992'412	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
8'500'000	8'131'266	Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye	3611.008
2'000	8'288	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	1'307	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
	1'410	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
6'000	5'592	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
10'000	115'837	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
5'000	4'028	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Investitionsrechnung

1'000'000	300'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-300'000	Saldo	
1'000'000	300'000	Bau von Gebäuden	5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3230	Ecole de culture générale		
ECDD	Compte de résultats		
		Charges	16'484'164
		Revenus	1'303'243
		Solde	-15'180'921
3000.200	Commissions	1'062	
3010.101	Traitements du personnel administratif	555'512	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'622'868	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	151'587	
3040.300	Allocations sociales	12'390	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	144'307	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	25'764	
305	Contributions aux assurances sociales	924'415	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'232'759	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'638	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	936	
3100.100	Fournitures de bureau	9'406	
3101.001	Matériel de nettoyage	30'998	
3101.012	Matériel pour la revente	267'922	
3101.103	Photocopies	48'408	
3102.102	Publications et publicité	6'000	
3103.300	Livres	22'987	
3103.301	Abonnements et cotisations	330	
3104.200	Fournitures d'enseignement	69'790	
3110.100	Achats de mobilier	28'247	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'001	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	22'838	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	12'614	
312	Chauffage, éclairage, eau	164'584	
3120.004	Impôts et contributions	6'015	
3130.000	Prestations de service par des tiers	146'319	
3130.001	Frais de télécommunications	2'055	
3130.002	Taxes postales	11'417	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'967	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	192	
3134.000	Assurances	12'875	
3138.001	Frais d'examens	111'385	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	305'045	
3150.100	Entretien du mobilier	1'492	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'811	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'548	
3160.100	Locations de locaux	9'741	
3170.005	Frais de réceptions	5'111	
3170.100	Déplacements	10'566	
3181.000	Pertes sur créances	5'737	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	365'532	
3300.001	Amortissements des immeubles	677'593	

		Fachmittelschule	3230
		Erfolgsrechnung	ECDD
16'249'320	15'996'929	Aufwand	
1'356'530	1'362'223	Ertrag	
-14'892'790	-14'634'706	Saldo	
1'700	932	Kommissionen	3000.200
565'920	575'581	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'566'200	9'424'200	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
127'000	213'986	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
9'990	9'773	Sozialzulagen	3040.300
134'620	136'131	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	788	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
42'330	6'050	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
921'910	917'135	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'234'840	1'212'724	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'630	13'444	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	934	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	8'683	Büromaterialien	3100.100
31'000	34'214	Reinigungsmaterialien	3101.001
285'000	236'020	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
75'000	45'755	Fotokopien	3101.103
6'300	6'990	Publikationen und Werbung	3102.102
21'180	20'198	Bücher	3103.300
600	380	Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'000	69'918	Schulmaterialien	3104.200
30'000	30'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	3'955	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
22'750	14'718	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
6'000	5'027	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
155'000	162'533	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	4'884	Steuern und Beiträge	3120.004
148'000	144'944	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'265	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'500	11'540	Posttaxen	3130.002
11'000	10'972	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
6'120		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
13'400	12'875	Versicherungen	3134.000
114'820	105'104	Prüfungskosten	3138.001
300'000	304'939	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	1'352	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'500	3'817	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
8'220	6'276	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	9'976	Räume, Mieten	3160.100
6'000	9'439	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	5'512	Reisespesen	3170.100
	2'983	Debitorenverluste	3181.000
330'000	385'501	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
677'590	752'883	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé	1'419'400	
4210.002	Taxes d'examens		109'250
4230.000	Ecolages		430'475
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		267'922
4250.100	Produit des photocopies		48'408
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'614
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		7'970
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		34'728
4260.030	Recettes administratives diverses		13'784
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		365'532
4470.000	Locations		22'560
3235	Collège de Gambach		
CGAM	Compte de résultats		
	Charges	18'497'556	
	Revenus		2'460'175
	Solde	-16'037'381	
3000.200	Commissions	1'316	
3010.101	Traitements du personnel administratif	641'677	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	10'529'737	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	135'846	
3040.300	Allocations sociales	11'480	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	114'816	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'245	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	23'295	
305	Contributions aux assurances sociales	1'009'491	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'363'381	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'995	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'775	
3100.100	Fournitures de bureau	11'088	
3101.001	Matériel de nettoyage	22'514	
3101.012	Matériel pour la revente	188'088	
3101.103	Photocopies	51'049	
3102.102	Publications et publicité	4'506	
3103.300	Livres	20'627	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'877	
3104.200	Fournitures d'enseignement	44'215	
3110.100	Achats de mobilier	11'693	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	21'440	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	171'530	
3120.004	Impôts et contributions	7'707	
3130.000	Prestations de service par des tiers	254'397	
3130.001	Frais de télécommunications	2'555	
3130.002	Taxes postales	11'070	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'007	
3134.000	Assurances	15'254	
3138.001	Frais d'examens	79'111	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'250'200	1'071'600	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	3910.014
113'000	105'200	Prüfungsgebühren	4210.002
459'380	449'100	Schulgelder	4230.000
285'000	236'020	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
75'000	45'755	Erlös aus Fotokopien	4250.100
10'300	1'205	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
3'900	16'513	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
43'980	85'779	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'970	13'475	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
330'000	385'501	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
23'000	23'675	Mietzinse	4470.000
Kollegium Gambach			3235
Erfolgsrechnung			CGAM
18'351'650	18'372'432	Aufwand	
2'220'090	2'274'888	Ertrag	
-16'131'560	-16'097'544	Saldo	
2'000	1'436	Kommissionen	3000.200
667'980	639'803	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'266'360	10'232'977	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
146'000	84'653	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
11'990	12'678	Sozialzulagen	3040.300
116'420	117'355	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'480	2'666	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
43'610	18'406	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
995'130	982'753	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'340'600	1'329'565	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'960	14'606	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	5'994	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	10'457	Büromaterialien	3100.100
28'000	22'799	Reinigungsmaterialien	3101.001
180'000	151'328	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
105'000	71'039	Fotokopien	3101.103
4'500	4'359	Publikationen und Werbung	3102.102
20'120	19'532	Bücher	3103.300
3'000	3'042	Abonnemente und Beiträge	3103.301
42'760	43'548	Schulmaterialien	3104.200
11'700	3'068	Anschaffung von Mobilien	3110.100
21'680	8'998	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
158'500	162'137	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'000	6'807	Steuern und Beiträge	3120.004
246'500	239'015	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	3'588	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	11'257	Posttaxen	3130.002
6'000	5'998	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
16'000	15'273	Versicherungen	3134.000
88'890	93'672	Prüfungskosten	3138.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	124'999	
3150.100	Entretien du mobilier	2'132	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	31'118	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'172	
3160.100	Locations de locaux	6'455	
3170.005	Frais de réceptions	5'005	
3170.100	Déplacements	4'145	
3181.000	Pertes sur créances	3'174	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	539'313	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'970'056	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	26'205	
4210.002	Taxes d'examens		39'250
4230.000	Ecolages		300'625
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		188'088
4250.100	Produit des photocopies		51'049
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		14'867
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		8'151
4260.004	Récupérations de traitements		33'880
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		27'732
4260.030	Recettes administratives diverses		2'092
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		539'313
4470.000	Locations		34'005
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'221'123
3240	Collège Sainte-Croix		
CSCR	Compte de résultats		
	Charges	14'589'398	
	Revenus		823'644
	Solde	-13'765'754	
3000.200	Commissions	988	
3010.101	Traitements du personnel administratif	795'874	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'312'940	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	106'580	
3040.300	Allocations sociales	12'240	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	130'578	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	471	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	37'939	
305	Contributions aux assurances sociales	911'437	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'248'005	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'506	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'295	
3100.100	Fournitures de bureau	10'957	
3101.001	Matériel de nettoyage	33'342	
3101.012	Matériel pour la revente	81'860	
3101.103	Photocopies	63'498	
3102.102	Publications et publicité	5'198	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

125'000	124'945	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	1'800	Unterhalt der Mobilien	3150.100
30'000	19'242	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
9'910	5'162	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	5'636	Räume, Mieten	3160.100
5'000	5'001	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	5'513	Reisespesen	3170.100
	6'579	Debitorenverluste	3181.000
600'000	546'996	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'970'060	3'300'063	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
13'500	32'684	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
40'000	33'500	Prüfungsgebühren	4210.002
266'820	273'975	Schulgelder	4230.000
180'000	151'328	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
105'000	71'039	Erlös aus Fotokopien	4250.100
13'270		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
14'360	2'721	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
5'000	17'624	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
38'640	35'067	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	4'895	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	546'996	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
30'000	29'657	Mietzinse	4470.000
924'000	1'108'087	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Kollegium Hl. Kreuz

3240

Erfolgsrechnung

CSCR

14'328'070	14'534'356	Aufwand
909'480	922'033	Ertrag
-13'418'590	-13'612'323	Saldo

1'000	1'842	Kommissionen	3000.200
804'320	777'931	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'043'100	9'451'189	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
111'000	183'368	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
12'780	13'071	Sozialzulagen	3040.300
113'360	121'536	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	300	Treueprämien	3049.400
450	448	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
61'420	1'556	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
893'160	930'278	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'213'500	1'261'446	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'300	13'752	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	2'501	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'500	9'170	Büromaterialien	3100.100
43'000	38'440	Reinigungsmaterialien	3101.001
100'000	91'608	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
70'000	65'251	Fotokopien	3101.103
5'000	3'624	Publikationen und Werbung	3102.102

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.300	Livres	18'588	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'105	
3104.200	Fournitures d'enseignement	47'934	
3110.100	Achats de mobilier	7'915	
3110.200	Achats de machines	30	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	27'949	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'552	
312	Chauffage, éclairage, eau	238'406	
3120.004	Impôts et contributions	6'338	
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'160	
3130.001	Frais de télécommunications	5'297	
3130.002	Taxes postales	8'625	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'103	
3134.000	Assurances	14'096	
3138.001	Frais d'examens	58'933	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	400'017	
3150.100	Entretien du mobilier	1'303	
3150.200	Entretien des machines	447	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	12'555	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'274	
3170.005	Frais de réceptions	6'712	
3170.100	Déplacements	2'336	
3181.000	Pertes sur créances	767	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	218'743	
3300.001	Amortissements des immeubles	466'474	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	195'229	
3920.004	Locations de places de parc	17'503	
4210.002	Taxes d'examens		39'500
4230.000	Ecolages		307'305
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		81'860
4250.100	Produit des photocopies		63'498
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		18'716
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'874
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		15'823
4260.030	Recettes administratives diverses		1'551
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		48'529
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		218'743
4470.000	Locations		17'645
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		8'600
Compte des investissements			
	Dépenses	2'999'991	
	Recettes		
	Solde	-2'999'991	
5040.000	Construction d'immeubles	2'999'991	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

18'610	19'372	Bücher	3103.300
3'000	3'319	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	48'014	Schulmaterialien	3104.200
8'000	9'939	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	1'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
28'000	27'664	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
4'000	2'574	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
235'000	231'696	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	7'156	Steuern und Beiträge	3120.004
37'200	38'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	6'571	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	10'466	Posttaxen	3130.002
6'000	5'959	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
14'400	14'096	Versicherungen	3134.000
63'000	60'062	Prüfungskosten	3138.001
400'000	399'930	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	1'071	Unterhalt der Mobilien	3150.100
500	639	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000	312	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
12'000	12'090	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
11'190	6'845	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	6'805	Empfänge, Kosten	3170.005
3'500	3'952	Reisespesen	3170.100
	2'209	Debitorenverluste	3181.000
250'000	269'460	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
466'480	184'973	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
167'000	175'369	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
17'500	17'503	Parkplätze, Mieten	3920.004
42'500	48'750	Prüfungsgebühren	4210.002
318'120	305'735	Schulgelder	4230.000
100'000	91'608	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
70'000	65'251	Erlös aus Fotokopien	4250.100
9'200	7'530	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'790		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
31'870	71'121	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'814	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
55'000	31'979	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
250'000	269'460	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
25'000	28'785	Mietzinse	4470.000
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Investitionsrechnung

3'000'000

Ausgaben

Einnahmen

-3'000'000

Saldo

3'000'000

Bau von Gebäuden

5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3245	Collège Saint-Michel		
CSMI	Compte de résultats		
	Charges	20'696'409	
	Revenus		1'990'076
	Solde	-18'706'333	
3000.200	Commissions	801	
3010.101	Traitements du personnel administratif	901'243	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	13'535'058	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	95'458	
3040.300	Allocations sociales	8'475	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	175'074	
3049.400	Primes de fidélité	700	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'466	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	13'264	
305	Contributions aux assurances sociales	1'296'476	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'782'217	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'325	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'957	
3100.100	Fournitures de bureau	12'233	
3101.001	Matériel de nettoyage	55'883	
3101.012	Matériel pour la revente	210'102	
3101.103	Photocopies	117'482	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3103.300	Livres	26'536	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'696	
3104.200	Fournitures d'enseignement	48'350	
3106.013	Produits chimiques	17'198	
3110.100	Achats de mobilier	9'567	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'209	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	25'062	
3111.308	Achats d'instruments	5'052	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'491	
312	Chauffage, éclairage, eau	418'160	
3120.004	Impôts et contributions	15'400	
3130.000	Prestations de service par des tiers	46'479	
3130.001	Frais de télécommunications	5'513	
3130.002	Taxes postales	17'882	
3130.017	Culture, loisirs, sports	7'642	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'154	
3134.000	Assurances	35'359	
3138.001	Frais d'examens	87'695	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	799'989	
3150.100	Entretien du mobilier	2'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	44'694	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	30'094	
3151.308	Entretien des instruments	4'994	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'329	
3170.005	Frais de réceptions	7'664	

		Kollegium St. Michael	3245
		Erfolgsrechnung	CSMI
20'516'690	20'636'028	Aufwand	
1'910'180	1'967'639	Ertrag	
-18'606'510	-18'668'389	Saldo	
1'200	1'293	Kommissionen	3000.200
899'960	891'942	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
13'322'330	13'416'767	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
104'000	181'784	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
10'350	10'538	Sozialzulagen	3040.300
167'570	175'636	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
700	700	Treueprämien	3049.400
3'530	4'024	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
7'170		Dienstaltersgeschenke	3049.500
55'360	20'500	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'287'790	1'296'403	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'762'960	1'771'925	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'120	19'224	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	4'519	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	12'040	Büromaterialien	3100.100
60'000	66'945	Reinigungsmaterialien	3101.001
250'000	195'162	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
150'000	108'813	Fotokopien	3101.103
4'000	4'000	Publikationen und Werbung	3102.102
26'830	26'637	Bücher	3103.300
1'700	1'592	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	45'668	Schulmaterialien	3104.200
18'000	15'190	Chemikalien	3106.013
9'570	9'901	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	2'989	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
28'500	31'867	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	5'111	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
2'000	1'574	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
380'000	409'330	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
19'000	18'383	Steuern und Beiträge	3120.004
47'350	41'272	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	4'800	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	18'752	Posttaxen	3130.002
11'000	11'373	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
5'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
35'700	34'982	Versicherungen	3134.000
92'080	84'697	Prüfungskosten	3138.001
800'000	799'998	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	1'377	Unterhalt der Mobilien	3150.100
41'000	39'945	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
122'900	30'649	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	4'750	Unterhalt der Instrumente	3151.308
15'880	9'930	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'500	7'683	Empfänge, Kosten	3170.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	3'376	
3181.000	Pertes sur créances	1'487	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	750'482	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		
3920.004	Locations de places de parc	28'642	
4210.002	Taxes d'examens		83'050
4230.000	Ecolages		627'375
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		210'102
4250.100	Produit des photocopies		117'482
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		11'101
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		106
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		25'734
4260.030	Recettes administratives diverses		14'089
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		750'482
4470.000	Locations		150'555
3246	Domaines du Collège Saint-Michel		
DCSM	Compte de résultats		
	Charges	92'857	
	Revenus		102'570
	Solde		9'713
3120.004	Impôts et contributions	2'722	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'408	
3134.000	Assurances	8'271	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	78'456	
3170.100	Déplacements		
3300.001	Amortissements des immeubles		
4250.007	Ventes d'eau		320
4470.000	Locations		102'250
	Compte des investissements		
	Dépenses	100'000	
	Recettes		
	Solde	-100'000	
5040.000	Construction d'immeubles	100'000	
3249	Collège du Sud		
CSUD	Compte de résultats		
	Charges	21'190'179	
	Revenus		1'860'416
	Solde	-19'329'763	
3000.200	Commissions	690	
3010.101	Traitements du personnel administratif	603'271	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

2'000	3'271	Reisespesen	3170.100
	3'368	Debitorenverluste	3181.000
600'000	752'561	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
12'000	7'521	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
28'640	28'642	Parkplätze, Mieten	3920.004
79'000	75'650	Prüfungsgebühren	4210.002
589'230	554'405	Schulgelder	4230.000
250'000	195'162	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
150'000	108'813	Erlös aus Fotokopien	4250.100
21'400	47'398	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'560		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
36'990	54'714	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'000	12'980	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	752'561	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
170'000	165'956	Mietzinse	4470.000

Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael

3246

Erfolgsrechnung

DCSM

107'850	97'022	Aufwand
106'050	106'070	Ertrag
-1'800	9'048	Saldo

3'100	2'722	Steuern und Beiträge	3120.004
5'400	6'030	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'850	8'271	Versicherungen	3134.000
80'000	79'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
500		Reisespesen	3170.100
10'000		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
300	320	Wasserverkäufe	4250.007
105'750	105'750	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

100'000	Ausgaben
	Einnahmen
-100'000	Saldo

100'000	Bau von Gebäuden	5040.000
---------	------------------	----------

Kollegium des Südens

3249

Erfolgsrechnung

CSUD

20'604'980	20'392'457	Aufwand
1'865'490	1'884'840	Ertrag
-18'739'490	-18'507'617	Saldo

1'000	977	Kommissionen	3000.200
627'530	609'099	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.100 Traitements du personnel enseignant	14'244'892	
3020.101 Traitements du personnel enseignant remplaçant	114'129	
3040.300 Allocations sociales	16'995	
3040.302 Allocations sociales du personnel enseignant	202'613	
3049.400 Primes de fidélité	500	
3049.402 Primes de fidélité du personnel enseignant	3'117	
3049.500 Gratifications d'ancienneté		
3049.502 Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	24'700	
305 Contributions aux assurances sociales	1'339'015	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'808'078	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	19'960	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	5'502	
3100.100 Fournitures de bureau	13'687	
3101.001 Matériel de nettoyage	45'416	
3101.012 Matériel pour la revente	105'171	
3101.103 Photocopies	90'622	
3102.102 Publications et publicité	3'036	
3103.300 Livres	29'605	
3103.301 Abonnements et cotisations	3'421	
3104.200 Fournitures d'enseignement	56'924	
3110.100 Achats de mobilier	1'394	
3110.200 Achats de machines	1'963	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	2'995	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	41'165	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'512	
312 Chauffage, éclairage, eau	295'277	
3120.004 Impôts et contributions	8'748	
3130.000 Prestations de service par des tiers	32'433	
3130.001 Frais de télécommunications	4'365	
3130.002 Taxes postales	15'940	
3130.017 Culture, loisirs, sports	28'999	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	2'772	
3134.000 Assurances	22'088	
3138.001 Frais d'examens	108'860	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	366'996	
3150.100 Entretien du mobilier	2'513	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	3'006	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	20'929	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	17'323	
3160.100 Locations de locaux	3'000	
3170.005 Frais de réceptions	5'000	
3170.100 Déplacements	8'153	
3181.000 Pertes sur créances	7'039	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	118'042	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'278'669	
3910.008 Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	58'655	
3920.004 Locations de places de parc		
4210.002 Taxes d'examens		80'000
4230.000 Ecolages		525'000
4250.006 Ventes de fournitures scolaires		105'171

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

13'578'460	13'648'103	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
148'000	100'427	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
17'490	16'260	Sozialzulagen	3040.300
183'870	193'970	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
3'380	4'422	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
1'910	13'390	Dienstaltersgeschenke	3049.500
49'400	17'247	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'289'080	1'287'367	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'742'460	1'737'994	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'130	19'112	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'500	5'969	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	13'540	Büromaterialien	3100.100
46'000	32'093	Reinigungsmaterialien	3101.001
87'000	96'398	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
75'000	79'503	Fotokopien	3101.103
3'000	3'000	Publikationen und Werbung	3102.102
29'360	28'017	Bücher	3103.300
3'000	2'637	Abonnemente und Beiträge	3103.301
57'000	54'198	Schulmaterialien	3104.200
1'400	2'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'110		Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'000	1'726	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
41'210	39'926	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'500	2'190	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
251'000	277'748	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
9'000	7'712	Steuern und Beiträge	3120.004
36'850	30'386	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	6'324	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	14'975	Posttaxen	3130.002
29'000	28'005	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
3'000	2'515	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
22'800	22'088	Versicherungen	3134.000
118'110	104'382	Prüfungskosten	3138.001
367'000	239'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'000	1'645	Unterhalt der Mobilien	3150.100
3'000	2'189	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
21'000	17'853	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
17'760	10'387	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'000	Räume, Mieten	3160.100
5'000	5'008	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	6'414	Reisespesen	3170.100
	2'179	Debitorenverluste	3181.000
286'000	122'185	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'278'670	1'420'744	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
64'000	56'653	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
24'000		Parkplätze, Mieten	3920.004
90'000	74'650	Prüfungsgebühren	4210.002
521'470	485'375	Schulgelder	4230.000
87'000	96'398	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4250.100	Produit des photocopies		90'622
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		239
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'600
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		57'084
4260.030	Recettes administratives diverses		2'990
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		252'812
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		118'042
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		625'857
3256	Haute école pédagogique		
HEPF	Compte de résultats		
	Charges	17'031'818	
	Revenus		2'849'680
	Solde	-14'182'138	
3000.200	Commissions	16'427	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'237'247	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	120'925	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	38'739	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	34'682	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'839'142	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	45'193	
3020.102	Traitements des maîtres de stages	804'870	
3020.103	Traitements des formateurs-praticiens	727'728	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	73'896	
3040.300	Allocations sociales	51'646	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	114'097	
3049.400	Primes de fidélité	1'250	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'863	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	17'850	
305	Contributions aux assurances sociales	1'054'027	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'294'000	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'551	
3090.000	Frais de formation	151'391	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'651	
3100.100	Fournitures de bureau	13'639	
3101.001	Matériel de nettoyage	26'199	
3101.103	Photocopies	24'599	
3102.102	Publications et publicité	59'684	
3103.300	Livres	193'560	
3103.301	Abonnements et cotisations	23'882	
3104.200	Fournitures d'enseignement	45'453	
3105.100	Produits alimentaires	11'067	
3110.100	Achats de mobilier	101'110	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	51'234	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	19'213	
312	Chauffage, éclairage, eau	298'578	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

75'000	79'503	Erlös aus Fotokopien	4250.100
11'090	39'769	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'820	393	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
60'690	17'989	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'226	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
190'000	390'948	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
286'000	122'185	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
539'420	576'404	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Pädagogische Hochschule

3256

Erfolgsrechnung

HEPF

17'937'990	17'100'392	Aufwand
4'698'480	4'139'732	Ertrag
-13'239'510	-12'960'660	Saldo

2'700	791	Kommissionen	3000.200
3'192'490	3'108'416	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
142'250	136'437	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
39'500	29'252	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	73'039	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'012'150	6'802'114	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
60'000	39'633	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'057'150	842'356	Gehälter der Praktikumslehrer	3020.102
675'920	667'908	Gehälter der Praxisausbildner	3020.103
76'470	103'875	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
48'570	49'214	Sozialzulagen	3040.300
93'810	113'443	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'240	1'250	Treueprämien	3049.400
3'000	2'468	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
6'670		Dienstaltersgeschenke	3049.500
31'010	7'169	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
993'290	1'044'037	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'332'180	1'289'039	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'770	15'391	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
151'500	138'815	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	7'005	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	9'754	Büromaterialien	3100.100
26'000	27'990	Reinigungsmaterialien	3101.001
50'000		Fotokopien	3101.103
58'500	58'395	Publikationen und Werbung	3102.102
191'500	194'084	Bücher	3103.300
35'100	32'173	Abonnemente und Beiträge	3103.301
50'700	38'040	Schulmaterialien	3104.200
12'000	12'553	Lebensmittel	3105.100
15'110	15'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
51'980	50'676	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
19'000	19'856	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
245'000	231'820	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3120.004	Impôts et contributions	7'591	
3130.000	Prestations de service par des tiers	88'250	
3130.001	Frais de télécommunications	5'703	
3130.002	Taxes postales	12'529	
3130.017	Culture, loisirs, sports	26'435	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	14'364	
3134.000	Assurances	18'540	
3138.001	Frais d'examens	54'011	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	624'999	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	28'810	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	66'169	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	25'329	
3170.005	Frais de réceptions	35'300	
3170.100	Déplacements	91'216	
3181.000	Pertes sur créances	843	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	219'548	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne		
3300.001	Amortissements des immeubles	97'442	
3631.000	Part aux frais de conférences	32'669	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	9'200	
3910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR	60'480	
4210.002	Taxes d'examens		89'180
4230.000	Ecolages		703'520
4240.000	Prestations de service pour des tiers		2'410
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'404
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		3'110
4260.014	Récupérations de frais		
4260.027	Récupérations de frais de port		968
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'654
4260.030	Recettes administratives diverses		13'837
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		
4309.200	Pensions		1'848
4470.000	Locations		23'320
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		1'851'200
4630.000	Subventions fédérales		126'230
4630.050	Subventions du fonds national		
3260	Université - Compte ordinaire		
UNIV	Compte de résultats		
	Charges	222'109'059	
	Revenus		127'986'632
	Solde	-94'122'427	
3000.200	Commissions	67'365	
3010.101	Traitements du personnel administratif	24'582'118	
3010.105	Traitements du personnel du service informatique	3'045'170	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	10'638'972	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'401'646	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

8'500	8'789	Steuern und Beiträge	3120.004
88'250	75'770	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'500	6'809	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	12'742	Posttaxen	3130.002
27'000	41'869	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
14'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
22'000	19'285	Versicherungen	3134.000
82'000	51'742	Prüfungskosten	3138.001
446'000	257'299	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
32'520	45'100	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
68'200	56'762	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
30'000	30'524	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
40'000	19'957	Empfänge, Kosten	3170.005
80'000	84'287	Reisespesen	3170.100
	8	Debitorenverluste	3181.000
219'340	233'324	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
850'000	785'033	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
97'440	108'269	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
31'000	30'951	Konferenzkostenanteil	3631.000
9'200	9'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
60'480	60'480	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
88'160	86'760	Prüfungsgebühren	4210.002
831'200	787'618	Schulgelder	4230.000
	8'122	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
38'090	16'283	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
9'130	1'197	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	35'369	Kostenrückerstattungen	4260.014
800		Rückerstattung Postauslagen	4260.027
55'170	33'946	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
8'000	21'526	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
850'000	785'033	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
5'900	6'524	Kostgelder	4309.200
25'800	28'858	Mietzinse	4470.000
2'660'000	2'122'500	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
126'230	7'431	Bundesbeiträge	4630.000
	198'564	Nationalfondsbeiträge	4630.050

Universität - Ordentlicher Haushalt

3260

Erfolgsrechnung

UNIV

220'829'540	219'786'435	Aufwand
127'912'080	125'891'378	Ertrag
-92'917'460	-93'895'057	Saldo

80'000	61'828	Kommissionen	3000.200
23'033'050	23'685'336	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
3'088'510	3'052'854	Gehälter des Personals des Informatikdienstes	3010.105
11'992'780	12'240'635	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
1'484'300	1'390'979	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	410'181	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	811'405	
3020.110	Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires	32'109'341	
3020.111	Traitements des professeurs associés	13'571'478	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	6'018'883	
3020.113	Traitements des maîtres assistants	23'688'703	
3020.114	Traitements des assistants	22'628'515	
3020.115	Traitements des professeurs de sports	298'776	
3020.116	Traitements des professeurs auxiliaires de didactique	137'409	
3020.117	Traitements du personnel des instituts associés	1'042'427	
3020.118	Revalorisation des traitements du personnel		
3040.300	Allocations sociales	531'402	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	787'391	
3049.400	Primes de fidélité	8'595	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'559	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	18'627	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	90'344	
305	Contributions aux assurances sociales	11'992'616	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	15'070'696	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	165'265	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	355'386	
3090.000	Frais de formation	55'294	
3091.000	Frais de recrutement	32'070	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	13'595	
3100.100	Fournitures de bureau	41'628	
3101.001	Matériel de nettoyage	298'323	
3101.006	Carburants	2'945	
3102.102	Publications et publicité	404'853	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'848	
3103.304	Livres et accès aux banques de données	3'473'540	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'725	
3110.100	Achats de mobilier	1'128'304	
3110.200	Achats de machines	10'558	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	4'832'429	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	102'814	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	940'770	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'444'153	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'554'953	
3120.004	Impôts et contributions	92'688	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'083'269	
3130.001	Frais de télécommunications	100'985	
3130.002	Taxes postales	335'009	
3130.013	Part à l'enseignement interuniversitaire	518'636	
3130.017	Culture, loisirs, sports	12'000	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'323'403	
3130.096	Service d'aumônerie	151'537	
3134.000	Assurances	311'406	
3137.000	Impôts sur les véhicules	411	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'949'389	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	250'000	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	227'577	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

	392'079	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'075'990	761'621	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
31'877'330	31'157'718	Gehälter der ordentlichen und ausserordentlichen Professoren	3020.110
13'764'800	13'047'977	Gehälter der Professeurs associés	3020.111
7'305'220	6'026'621	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
21'531'160	23'359'414	Gehälter der Oberassistenten	3020.113
24'314'920	22'566'083	Gehälter der Assistenten	3020.114
268'170	278'710	Gehälter der Sportlehrer	3020.115
159'060	135'659	Gehälter der Didaktiklehrer	3020.116
459'190	1'399'331	Gehälter des Personals der angegliederten Institute	3020.117
-3'500'000		Erhöhung Personalgehälter	3020.118
472'010	543'308	Sozialzulagen	3040.300
588'700	781'776	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
8'170	11'669	Treueprämien	3049.400
3'560	5'297	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
37'730	62'088	Dienstaltersgeschenke	3049.500
102'280	80'112	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
11'969'010	11'776'484	Sozialversicherungsbeiträge	305
15'761'580	14'694'505	Pensionskassenbeiträge	3051.000
170'290	162'167	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
403'000	400'188	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
55'900	51'868	Ausbildungskosten	3090.000
50'000	24'113	Rekrutierungskosten	3091.000
20'200	15'635	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
174'970	173'093	Büromaterialien	3100.100
368'640	370'340	Reinigungsmaterialien	3101.001
3'500	2'686	Treibstoffe	3101.006
414'810	299'133	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	9'184	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'473'540	3'445'040	Bücher und Zugriff auf Datenbanken	3103.304
5'340	5'773	Schulmaterialien	3104.200
1'128'680	1'122'942	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'560	10'219	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'832'650	4'424'227	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
154'380	149'193	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
955'260	958'989	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
2'447'730	2'412'027	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'723'810	4'529'091	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
99'600	99'299	Steuern und Beiträge	3120.004
3'086'660	3'030'969	Dienstleistungen Dritter	3130.000
80'000	79'810	Kosten für Telekommunikation	3130.001
380'000	343'616	Posttaxen	3130.002
510'000	512'184	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
12'000	12'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'320'000	1'290'142	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
157'750	150'583	Seelsorge	3130.096
462'170	339'414	Versicherungen	3134.000
2'180	1'802	Fahrzeugsteuern	3137.000
4'768'760	4'769'278	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
250'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
320'470	268'205	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.100 Entretien du mobilier	56'204	
3150.200 Entretien des machines	10'815	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	133'029	
3151.303 Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	87'058	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	164'539	
3160.100 Locations de locaux	2'587'591	
3170.005 Frais de réceptions	88'362	
3170.100 Déplacements	383'062	
3192.015 Droits d'auteurs	220'438	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	941'585	
3199.004 Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires	10'470'290	
3199.044 Part du canton aux frais d'exploitation de l'Institut Adolphe Merkle	1'007'000	
3300.001 Amortissements des immeubles	4'173'867	
3631.000 Part aux frais de conférences	184'183	
3636.200 Subventions cantonales	372'660	
3910.001 Prestations de la Bibliothèque cantonale	2'046'000	
4210.000 Emoluments		671'364
4210.002 Taxes d'examens		940'560
4230.001 Taxes d'inscription		11'052'010
4250.002 Ventes de matériel		20'514
4250.100 Produit des photocopies		52'270
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		174'680
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		71'121
4260.004 Récupérations de traitements		262'038
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		277'762
4260.030 Recettes administratives diverses		20'300
4401.000 Intérêts des prêts		1'096
4470.000 Locations		449'100
4501.001 Prélèvements sur le fonds de l'Université		
4511.002 Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		942'000
4511.007 Prélèvements sur provisions		1'500'000
4611.000 Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation		64'159'760
4630.000 Subventions fédérales		1'711'799
4630.003 Subventions fédérales pour l'exploitation		45'484'726
4636.002 Subventions du Conseil de l'Université		
4637.001 Subventions de tiers pour l'entretien et la rénovation des immeubles		
4699.100 Part au produit de la taxe CO2		195'532
Compte des investissements		
	Dépenses	7'288'042
	Recettes	
	Solde	-7'288'042
5040.000 Construction d'immeubles	4'949'992	
5040.001 Achats d'immeubles	-661'950	
5040.002 Aménagement d'immeubles	2'999'999	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

56'590	56'576	Unterhalt der Mobilien	3150.100
10'720	10'600	Unterhalt der Maschinen	3150.200
133'180	131'395	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
82'620	89'188	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
165'080	165'426	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'691'480	2'496'527	Räume, Mieten	3160.100
106'860	66'404	Empfänge, Kosten	3170.005
445'000	399'779	Reisespesen	3170.100
225'200	214'689	Urheberrechte	3192.015
840'000	785'367	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
10'569'730	10'284'730	Betriebskosten Dienststellen, Institute, Seminare und Laboratorien	3199.004
1'007'000	1'007'000	Anteil des Kantons an den Betriebskosten des Adolphe- Merkle-Instituts	3199.044
5'060'630	4'589'721	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
286'420	230'580	Konferenzkostenanteil	3631.000
372'660	372'660	Kantonsbeiträge	3636.200
2'046'000	1'910'500	Leistungen der Kantonsbibliothek	3910.001
682'600	681'855	Gebühren	4210.000
1'040'000	991'440	Prüfungsgebühren	4210.002
9'696'900	9'807'208	Einschreibegebühren	4230.001
20'500	20'530	Materialverkäufe	4250.002
55'000	52'357	Erlös aus Fotokopien	4250.100
148'120	251'361	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
105'000	83'117	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
306'500	316'393	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
360'500	198'939	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
22'200	25'150	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'000	1'096	Zinsen auf Darlehen	4401.000
442'560	434'432	Mietzinse	4470.000
	594'000	Entnahmen aus dem Universitätsfonds	4501.001
840'000	785'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
2'000'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
65'789'500	64'939'902	Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone	4611.000
1'526'200	60'111	Bundesbeiträge	4630.000
44'722'000	46'290'590	Betriebsbeiträge des Bundes	4630.003
80'000	3'993	Beiträge des Hochschulrates	4636.002
	2'195	Beiträge Dritter für den Unterhalt und die Renovierung von Gebäuden	4637.001
73'500	351'710	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Investitionsrechnung

9'045'000	999'990	Ausgaben	
511'250		Einnahmen	
-8'533'750	-999'990	Saldo	
6'045'000	499'990	Bau von Gebäuden	5040.000
		Liegenschaftskäufe	5040.001
3'000'000	500'000	Ausbau von Gebäuden	5040.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3261	Université - Autres sources externes de financement		
UNIF	Compte de résultats		
	Charges	33'108'155	
	Revenus		33'108'155
	Solde		
3010.101	Traitements du personnel administratif	9'088'474	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	1'869'178	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	1'941'981	
3020.114	Traitements des assistants	8'444'304	
3100.100	Fournitures de bureau	134'679	
3102.102	Publications et publicité	339'629	
3103.300	Livres	233'181	
3104.200	Fournitures d'enseignement	307	
3106.013	Produits chimiques		
3106.016	Produits pour les laboratoires	1'061'307	
3110.100	Achats de mobilier	3'896	
3110.200	Achats de machines	1'170'186	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'787	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	479'488	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	879'741	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	123'952	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'252'071	
3130.002	Taxes postales	22'986	
3132.063	Contrôle par des tiers	16'155	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	96'811	
3138.001	Frais d'examens	189'648	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	34'210	
3151.500	Entretien des véhicules	26'917	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	29'617	
3160.100	Locations de locaux	4'792	
3170.005	Frais de réceptions	111'086	
3170.100	Déplacements	2'277'808	
3170.200	Délégations et représentations	92'013	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	967'806	
3636.200	Subventions cantonales	1'214'146	
4210.000	Emoluments		314'574
4230.001	Taxes d'inscription		25'380
4240.000	Prestations de service pour des tiers		4'304'184
4240.005	Redevances d'utilisation		488'635
4240.007	Locations de matériel et de machines		8'264
4250.000	Ventes		168'791
4250.001	Ventes d'imprimés		26'016
4407.000	Intérêts des placements à long terme		245'934
4630.000	Subventions fédérales		2'643'203
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		

511'250 Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden 6300.001

Universität - Sonstige externe Finanzierungsquellen 3261

Erfolgsrechnung UNIF

32'042'000 33'713'941 Aufwand

32'042'000 33'713'941 Ertrag

Saldo

3'420'600	8'202'253	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'025'000	1'685'339	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
596'800	2'135'104	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
12'613'400	8'724'450	Gehälter der Assistenten	3020.114
198'600	138'535	Büromaterialien	3100.100
287'300	276'153	Publikationen und Werbung	3102.102
202'400	188'142	Bücher	3103.300
1'000	92	Schulmaterialien	3104.200
20'400	14'025	Chemikalien	3106.013
614'700	887'878	Labormaterial	3106.016
12'100	4'650	Anschaffung von Mobilien	3110.100
329'800	1'237'694	Anschaffung von Maschinen	3110.200
108'900	23'153	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
876'500	904'423	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
775'700	831'967	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
197'400	232'304	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'502'300	2'518'077	Dienstleistungen Dritter	3130.000
23'600	19'986	Posttaxen	3130.002
16'500	16'200	Kontrolle durch Dritte	3132.063
118'300	170'757	Mehrwertsteuer	3137.101
208'500	206'307	Prüfungskosten	3138.001
3'500	65'015	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
26'200	22'235	Fahrzeugunterhalt	3151.500
44'800	34'400	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
		Räume, Mieten	3160.100
92'200	225'781	Empfänge, Kosten	3170.005
2'541'900	2'158'850	Reisespesen	3170.100
114'200	105'168	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
4'048'600	1'603'611	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'020'800	1'081'393	Kantonsbeiträge	3636.200
317'700	320'265	Gebühren	4210.000
22'200	23'760	Einschreibegebühren	4230.001
3'225'200	3'802'712	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
519'900	476'118	Benützungsgebühren	4240.005
48'400	11'163	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
122'100	99'021	Verkäufe	4250.000
40'200	33'956	Verkauf von Drucksachen	4250.001
227'900	290'882	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
829'700	1'864'058	Bundesbeiträge	4630.000
74'000	53'520	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
	48'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4637.000	Participations de tiers		22'848'818
4638.000	Subventions en provenance de l'étranger		2'034'356
3265	Service de la culture		
CULT	Compte de résultats		
	Charges	8'733'074	
	Revenus		1'398'019
	Solde	-7'335'055	
3000.200	Commissions	12'237	
3010.100	Traitements du personnel	412'242	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	48'041	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	77'174	
3040.300	Allocations sociales	210	
305	Contributions aux assurances sociales	40'891	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	47'167	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	557	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	2'200	
3102.102	Publications et publicité	171	
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations	1'361	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	3'688	
3130.000	Prestations de service par des tiers	31'458	
3130.001	Frais de télécommunications	342	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	19'058	
3134.000	Assurances	320	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'693	
3170.005	Frais de réceptions	935	
3170.100	Déplacements	7'293	
3510.011	Versements au fonds de la culture	3'000'000	
3636.000	Subventions cantonales	659'563	
3636.002	Subventions cantonales pour le Centre suisse de recherche et d'information sur le vitrail	275'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	4'071'474	
3636.121	Subventions cantonales pour la lecture publique	11'000	
4260.030	Recettes administratives diverses		1
4510.011	Prélèvements sur le fonds de la culture		688'018
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		70'000
4637.000	Participations de tiers		140'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

26'614'700	22'732'526	Beteiligungen Dritter	4637.000
	3'957'959	Subventionen aus dem Ausland	4638.000

Amt für Kultur

3265

Erfolgsrechnung

CULT

5'914'230	5'893'674	Aufwand	
1'160'000	1'447'710	Ertrag	
-4'754'230	-4'445'964	Saldo	

15'000	14'863	Kommissionen	3000.200
417'280	430'396	Gehälter des Personals	3010.100
20'000	16'692	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	88'300	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Sozialzulagen	3040.300
37'150	39'794	Sozialversicherungsbeiträge	305
51'700	46'305	Pensionskassenbeiträge	3051.000
500	517	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	540	Ausbildungskosten	3090.000
		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	3'318	Büromaterialien	3100.100
3'500	11'519	Publikationen und Werbung	3102.102
300	33	Bücher	3103.300
1'300	1'347	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	782	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'100	3'353	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
31'500	24'248	Dienstleistungen Dritter	3130.000
600	204	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'500	32'312	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
800	320	Versicherungen	3134.000
10'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'923	Empfänge, Kosten	3170.005
11'000	9'572	Reisespesen	3170.100
500'000	500'000	Einlagen in den Kulturfonds	3510.011
450'000	429'192	Kantonsbeiträge	3636.000
275'000	275'000	Kantonsbeiträge für das Schweiz. Zentrum für Forschung und Information zur Glasmalerei	3636.002
4'050'000	3'952'144	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
11'000	11'000	Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibliotheken	3636.121
	1	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
520'000	732'709	Entnahmen aus dem Kulturfonds	4510.011
	75'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
140'000	140'000	Beteiligungen Dritter	4637.000
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3271	Bibliothèque cantonale et universitaire		
BCUN	Compte de résultats		
	Charges	14'065'139	
	Revenus		2'662'676
	Solde	-11'402'463	
3000.200	Commissions	1'852	
3010.100	Traitements du personnel	5'689'952	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	494'947	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	42'143	
3040.300	Allocations sociales	52'275	
3049.400	Primes de fidélité	2'140	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	18'673	
305	Contributions aux assurances sociales	552'470	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	674'940	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'108	
3090.000	Frais de formation	22'904	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'487	
3100.100	Fournitures de bureau	42'970	
3101.001	Matériel de nettoyage	20'494	
3101.103	Photocopies	51'638	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	88'704	
3102.102	Publications et publicité	40'281	
3103.300	Livres	558'362	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'437'812	
3103.303	Collections du patrimoine fribourgeois	41'071	
3109.019	Microfilmage	83'050	
3110.100	Achats de mobilier	11'600	
3110.200	Achats de machines	20'606	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	24'568	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	8'599	
312	Chauffage, éclairage, eau	382'549	
3120.004	Impôts et contributions	3'170	
3130.000	Prestations de service par des tiers	158'672	
3130.001	Frais de télécommunications	7'129	
3130.002	Taxes postales	67'139	
3130.009	Activités culturelles	34'306	
3130.012	Restauration de manuscrits et incunables	24'848	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	25'192	
3134.000	Assurances	10'556	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	299'996	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	29'990	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	9'480	
3151.500	Entretien des véhicules	4'461	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	27'283	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	794'627	
3159.310	Entretien des collections	149'580	
3160.100	Locations de locaux	405'928	
3170.100	Déplacements	12'665	
3181.000	Pertes sur créances	3'099	

		Kantons- und Universitätsbibliothek	3271
		Erfolgsrechnung	BCUN
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
14'007'250	13'622'795		
2'577'100	2'524'055		
-11'430'150	-11'098'740		
3'000	1'235	Kommissionen	3000.200
5'700'410	5'595'147	Gehälter des Personals	3010.100
481'590	400'761	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	93'673	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
42'760	52'440	Sozialzulagen	3040.300
2'200	2'223	Treueprämien	3049.400
45'010	17'736	Dienstaltersgeschenke	3049.500
510'930	538'433	Sozialversicherungsbeiträge	305
634'440	649'791	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'620	7'955	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	25'004	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	6'108	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
43'000	42'869	Büromaterialien	3100.100
25'500	26'156	Reinigungsmaterialien	3101.001
52'000	47'397	Fotokopien	3101.103
87'000	86'985	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
40'000	42'384	Publikationen und Werbung	3102.102
570'000	563'883	Bücher	3103.300
2'377'000	2'311'308	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	39'149	Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes	3103.303
85'000	85'092	Mikroverfilmung	3109.019
11'600	11'094	Anschaffung von Mobilien	3110.100
21'000	20'698	Anschaffung von Maschinen	3110.200
25'000	24'384	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
9'000	17'829	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
318'500	270'059	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	5'833	Steuern und Beiträge	3120.004
169'600	144'831	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'500	6'387	Kosten für Telekommunikation	3130.001
68'000	67'078	Posttaxen	3130.002
35'000	35'059	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
25'000	25'826	Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln	3130.012
26'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'300	10'556	Versicherungen	3134.000
300'000	194'942	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
30'000	184'735	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
13'000	11'512	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	3'573	Fahrzeugunterhalt	3151.500
28'000	20'807	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
970'000	855'294	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
150'000	139'956	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
406'060	405'928	Räume, Mieten	3160.100
23'000	9'942	Reisespesen	3170.100
	3'582	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	21'362	
3199.010	Expositions temporaires	36'929	
3300.001	Amortissements des immeubles	526'222	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	34'309	
4230.002	Taxes des étudiants de l'Université		244'188
4240.000	Prestations de service pour des tiers		46'000
4240.004	Taxes d'entrées		7'420
4250.000	Ventes		19'383
4250.019	Produit de la cafétéria		24'231
4250.100	Produit des photocopies		29'315
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		86'822
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'406
4260.030	Recettes administratives diverses		48'936
4270.000	Amendes		42'280
4470.000	Locations		11'796
4910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		2'046'000
4910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		39'900
Compte des investissements			
	Dépenses	2'230'764	
	Recettes		
	Solde	-2'230'764	
5040.000	Construction d'immeubles	1'999'995	
5440.004	Prêts à des entreprises publiques	230'769	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3272	Conservatoire		
CONS	Compte de résultats		
	Charges	20'427'660	
	Revenus		12'740'915
	Solde	-7'686'745	
3000.200	Commissions	5'406	
3010.101	Traitements du personnel administratif	725'628	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	163'751	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'885'359	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	160'078	
3040.300	Allocations sociales	19'125	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	136'979	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'483	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	118'317	
305	Contributions aux assurances sociales	1'249'557	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'642'260	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'570	
3060.000	Pensions de retraite	50'275	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

23'000	32'477	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
38'000	38'013	Sonderausstellungen	3199.010
478'230	362'470	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
27'000	84'200	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
245'000	243'876	Gebühren der Universitätsstudenten	4230.002
45'400	45'200	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
8'000	9'749	Eintrittsgebühren	4240.004
12'000	67'768	Verkäufe	4250.000
28'000	25'907	Ertrag aus der Cafeteria	4250.019
38'000	33'888	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	47'542	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
50'000	47'322	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
53'000	45'207	Bussen	4270.000
11'800	11'796	Mietzinse	4470.000
2'046'000	1'910'500	Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek	4910.001
39'900	35'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	4910.005

Investitionsrechnung

2'500'000	149'962	Ausgaben
480'000		Einnahmen
-2'020'000	-149'962	Saldo

2'000'000	149'962	Bau von Gebäuden	5040.000
500'000		Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5440.004
480'000		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Konservatorium

3272

Erfolgsrechnung

CONS

21'123'110	19'977'592	Aufwand
13'368'720	12'480'845	Ertrag
-7'754'390	-7'496'747	Saldo

5'000	4'853	Kommissionen	3000.200
730'800	713'762	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
159'140	152'320	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
13'481'460	12'707'370	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
101'000	174'596	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
17'740	18'525	Sozialzulagen	3040.300
135'270	139'857	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
5'970	5'861	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
172'890	14'009	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'304'300	1'229'823	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'714'570	1'613'419	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'500	18'230	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
50'000		Ruhegehälter	3060.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	187'543	
3090.000	Frais de formation	12'943	
3091.000	Frais de recrutement	1'271	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'002	
3100.100	Fournitures de bureau	21'655	
3101.001	Matériel de nettoyage	9'530	
3102.102	Publications et publicité	18'804	
3103.300	Livres	6'942	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'264	
3104.200	Fournitures d'enseignement	4'040	
3110.100	Achats de mobilier	8'289	
3110.200	Achats de machines	440	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'015	
3111.308	Achats d'instruments	29'063	
312	Chauffage, éclairage, eau	120'402	
3130.000	Prestations de service par des tiers	186'376	
3130.001	Frais de télécommunications	2'950	
3130.002	Taxes postales	20'617	
3130.009	Activités culturelles	67'560	
3138.001	Frais d'examens	32'227	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	92'000	
3151.308	Entretien des instruments	79'185	
3160.100	Locations de locaux	1'530'812	
3170.005	Frais de réceptions	3'462	
3170.100	Déplacements	71'920	
3181.000	Pertes sur créances	3'684	
3300.001	Amortissements des immeubles	29'321	
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	75'144	
3910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR	5'000	
3920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises	516'814	
4230.000	Ecolages		4'357'909
4240.010	Taxes d'auditions et de concerts		27'331
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		18'637
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		119'495
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		65'292
4260.030	Recettes administratives diverses		26'375
4470.000	Locations		40'540
4611.004	Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		516'814
4612.000	Part des communes		7'268'660
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		19'773
4910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		280'089

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

160'000	164'862	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
18'000	15'183	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	788	Rekrutierungskosten	3091.000
2'000	801	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'000	19'333	Büromaterialien	3100.100
10'000	8'853	Reinigungsmaterialien	3101.001
19'000	16'224	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	6'957	Bücher	3103.300
2'500	2'407	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000	3'854	Schulmaterialien	3104.200
8'340	7'225	Anschaffung von Mobilien	3110.100
450		Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	2'948	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
30'000	29'357	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
121'000	115'810	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
190'600	187'281	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	3'478	Kosten für Telekommunikation	3130.001
22'000	20'700	Posttaxen	3130.002
70'800	54'528	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
31'000	29'426	Prüfungskosten	3138.001
92'000	92'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
80'000	78'031	Unterhalt der Instrumente	3151.308
1'534'710	1'531'662	Räume, Mieten	3160.100
4'000	2'676	Empfänge, Kosten	3170.005
77'000	71'386	Reisespesen	3170.100
	1'807	Debitorenverluste	3181.000
29'320	32'578	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000	100'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
2'600	2'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
74'000	74'000	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
5'000	5'000	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
503'650	503'212	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	3920.005
4'465'000	4'378'476	Schulgelder	4230.000
27'000	24'245	Gebühren für Vorträge und Konzerte	4240.010
25'000	5'721	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
549'390	102'427	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
14'000	28'805	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
22'000	22'147	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
43'800	35'155	Mietzinse	4470.000
503'650	503'212	Beiträge der Kantone für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4611.004
7'450'780	7'097'515	Anteil der Gemeinden	4612.000
9'600	10'916	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
256'500	272'227	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	4910.008

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3273	Musée d'art et d'histoire		
MAHF	Compte de résultats		
Charges		3'355'899	
Revenus			258'203
Solde		-3'097'696	
3000.200	Commissions	1'436	
3010.100	Traitements du personnel	1'568'057	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	33'215	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	52'124	
3040.300	Allocations sociales	18'650	
3049.400	Primes de fidélité	1'475	
305	Contributions aux assurances sociales	142'048	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	174'127	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'079	
3090.000	Frais de formation	2'330	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'210	
3100.100	Fournitures de bureau	15'240	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'843	
3101.012	Matériel pour la revente	20'120	
3102.102	Publications et publicité	34'034	
3103.300	Livres	5'473	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'975	
3103.310	Achats de collections	99'952	
3110.100	Achats de mobilier	12'244	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	62'125	
3111.500	Achats de véhicules	71'161	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'883	
312	Chauffage, éclairage, eau	138'661	
3120.004	Impôts et contributions	574	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	7'195	
3130.002	Taxes postales	21'317	
3134.000	Assurances	26'286	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	235'075	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'946	
3151.500	Entretien des véhicules	180	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	15'230	
3159.310	Entretien des collections	54'352	
3170.005	Frais de réceptions	9'253	
3170.100	Déplacements	7'873	
3199.010	Expositions temporaires	362'154	
3636.000	Subventions cantonales	140'000	
4240.004	Taxes d'entrées		56'104
4250.001	Ventes d'imprimés		38'641
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		6'663
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		6'746
4260.030	Recettes administratives diverses		61'364

Museum für Kunst und Geschichte			3273
Erfolgsrechnung			MAHF
3'265'210	3'289'199	Aufwand	
107'600	204'870	Ertrag	
-3'157'610	-3'084'329	Saldo	
2'000	1'743	Kommissionen	3000.200
1'537'450	1'550'681	Gehälter des Personals	3010.100
14'250	28'978	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	99'424	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
11'210	14'280	Sozialzulagen	3040.300
1'500	1'529	Treueprämien	3049.400
135'630	141'841	Sozialversicherungsbeiträge	305
172'270	172'295	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'000	2'076	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'600	3'344	Ausbildungskosten	3090.000
	1'200	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'000	16'015	Büromaterialien	3100.100
6'000	4'329	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'000	9'912	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
25'000	24'086	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	5'036	Bücher	3103.300
7'000	7'209	Abonnemente und Beiträge	3103.301
100'000	100'473	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
12'500		Anschaffung von Mobilien	3110.100
60'000	54'706	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
75'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
3'000	2'997	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
131'000	114'121	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'200	730	Steuern und Beiträge	3120.004
	918	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	8'294	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	20'108	Posttaxen	3130.002
32'100	26'159	Versicherungen	3134.000
240'000	299'845	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'000	9'600	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'500		Fahrzeugunterhalt	3151.500
17'000	12'101	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
33'000	32'948	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
10'000	9'934	Empfänge, Kosten	3170.005
10'000	7'613	Reisespesen	3170.100
400'000	374'673	Sonderausstellungen	3199.010
140'000	130'000	Kantonsbeiträge	3636.000
42'000	47'068	Eintrittsgebühren	4240.004
35'000	35'143	Verkauf von Drucksachen	4250.001
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'000	24'261	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.098	Récupérations de traitements		
4470.000	Locations		18'600
4637.000	Participations de tiers		70'085
3274	Musée d'histoire naturelle		
MHNA	Compte de résultats		
	Charges	2'304'474	
	Revenus		54'864
	Solde	-2'249'610	
3000.200	Commissions	1'837	
3010.100	Traitements du personnel	1'028'749	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	43'780	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	116'694	
3040.300	Allocations sociales	12'898	
3049.400	Primes de fidélité	1'200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'445	
305	Contributions aux assurances sociales	95'984	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	115'226	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'414	
3090.000	Frais de formation	2'317	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'138	
3100.100	Fournitures de bureau	9'014	
3101.001	Matériel de nettoyage	11'353	
3102.102	Publications et publicité	30'135	
3103.300	Livres	5'648	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'498	
3103.310	Achats de collections	68'758	
3110.100	Achats de mobilier	7'952	
3110.200	Achats de machines	8'454	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	28'311	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	20'639	
312	Chauffage, éclairage, eau	72'000	
3120.004	Impôts et contributions	1'269	
3130.000	Prestations de service par des tiers	58'446	
3130.001	Frais de télécommunications	534	
3130.002	Taxes postales	14'304	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	7'329	
3134.000	Assurances		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	94'934	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	19'796	
3159.310	Entretien des collections	20'324	
3170.100	Déplacements	8'883	
3199.010	Expositions temporaires	287'213	
3300.001	Amortissements des immeubles	99'999	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		595
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		7'245
4260.030	Recettes administratives diverses		47'024

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

18'600	10'139	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	18'600	Mietzinse	4470.000
	69'659	Beteiligungen Dritter	4637.000

Naturhistorisches Museum

3274

Erfolgsrechnung

MHNA

2'209'350	2'204'123	Aufwand
21'800	27'035	Ertrag
-2'187'550	-2'177'088	Saldo

2'000	631	Kommissionen	3000.200
1'038'880	1'026'110	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	27'265	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	128'407	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
10'420	12'630	Sozialzulagen	3040.300
630	1'200	Treueprämien	3049.400
2'440		Dienstaltersgeschenke	3049.500
92'910	93'887	Sozialversicherungsbeiträge	305
120'260	116'122	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'380	1'398	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	5'043	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'069	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	10'908	Büromaterialien	3100.100
16'000	5'940	Reinigungsmaterialien	3101.001
30'000	30'071	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	7'909	Bücher	3103.300
4'500	2'659	Abonnemente und Beiträge	3103.301
67'000	68'625	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
8'000	13'811	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'430	6'560	Anschaffung von Maschinen	3110.200
28'000	62'350	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
24'000	4'927	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
72'000	72'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'800	1'558	Steuern und Beiträge	3120.004
63'500	62'752	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'200	509	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	16'647	Posttaxen	3130.002
9'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500	305	Versicherungen	3134.000
95'000	91'087	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
18'000	16'357	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
21'000	16'554	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
8'000	7'360	Reisespesen	3170.100
310'000	290'473	Sonderausstellungen	3199.010
97'500		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'000	1'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
800	1'122	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	515	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'000	25'399	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	749'991	
	Recettes		
	Solde	-749'991	
5040.000	Construction d'immeubles	749'991	
3280	Service archéologique		
SACF	Compte de résultats		
	Charges	5'697'701	
	Revenus		47'118
	Solde	-5'650'583	
3010.100	Traitements du personnel	3'938'417	
3010.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	147'047	
3040.300	Allocations sociales	39'563	
3049.400	Primes de fidélité	2'800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'410	
305	Contributions aux assurances sociales	365'741	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	455'839	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'954	
3090.000	Frais de formation	2'742	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'125	
3100.100	Fournitures de bureau	6'301	
3101.000	Marchandises	6'680	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'455	
3101.006	Carburants	9'661	
3102.102	Publications et publicité	1'101	
3103.300	Livres	9'615	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'725	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	17'851	
3111.500	Achats de véhicules	29'300	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'287	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	58'486	
3120.004	Impôts et contributions	1'680	
3130.000	Prestations de service par des tiers	255'715	
3130.001	Frais de télécommunications	2'527	
3130.002	Taxes postales	4'973	
3130.010	Transports	14'283	
3134.000	Assurances	6'824	
3137.000	Impôts sur les véhicules	30	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	92'999	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'045	
3151.500	Entretien des véhicules	6'264	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	16'723	
3160.100	Locations de locaux	9'083	
3161.300	Locations de machines	7'627	

Investitionsrechnung			
750'000	250'000		Ausgaben
			Einnahmen
-750'000	-250'000		Saldo
750'000	250'000	Bau von Gebäuden	5040.000
Amt für Archäologie			3280
Erfolgsrechnung			SACF
6'143'350	5'804'936		Aufwand
50'500	72'522		Ertrag
-6'092'850	-5'732'414		Saldo
4'193'270	4'027'918	Gehälter des Personals	3010.100
273'500	162'182	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	3010.134
45'050	48'090	Sozialzulagen	3040.300
2'780	2'800	Treueprämien	3049.400
10'440	8'254	Dienstaltersgeschenke	3049.500
377'020	374'759	Sozialversicherungsbeiträge	305
485'210	472'455	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'680	13'487	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	935	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'402	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	6'406	Büromaterialien	3100.100
8'000	7'598	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
8'000	6'364	Reinigungsmaterialien	3101.001
11'000	9'728	Treibstoffe	3101.006
1'000		Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	10'955	Bücher	3103.300
4'000	3'609	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'010	17'699	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
33'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
2'100	1'686	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	1'660	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
54'500	54'338	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	1'732	Steuern und Beiträge	3120.004
224'000	260'123	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'405	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	5'000	Posttaxen	3130.002
17'000	21'713	Transporte	3130.010
7'190	6'952	Versicherungen	3134.000
100	61	Fahrzeugsteuern	3137.000
93'000	53'134	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'500	2'084	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	6'722	Fahrzeugunterhalt	3151.500
25'500	16'774	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'100	9'094	Räume, Mieten	3160.100
15'000	16'811	Maschinen, Mieten	3161.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	41'978	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	26'451	
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'400	
4210.000	Emoluments		40'610
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'610
4260.004	Récupérations de traitements		500
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		398
4630.000	Subventions fédérales		
3281	Service des biens culturels		
BIEN	Compte de résultats		
	Charges	6'125'972	
	Revenus		1'407'901
	Solde	-4'718'071	
3000.200	Commissions	13'817	
3010.100	Traitements du personnel	1'961'694	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	145'568	
3040.300	Allocations sociales	20'179	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'416	
305	Contributions aux assurances sociales	188'340	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	228'347	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'718	
3090.000	Frais de formation	7'836	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'520	
3100.100	Fournitures de bureau	20'154	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'634	
3102.102	Publications et publicité	73'351	
3103.300	Livres	5'756	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'755	
3110.100	Achats de mobilier	12'855	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	7'832	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	-51'532	
312	Chauffage, éclairage, eau	24'513	
3120.004	Impôts et contributions	190	
3130.000	Prestations de service par des tiers	108'903	
3130.001	Frais de télécommunications	2'594	
3130.002	Taxes postales	1'737	
3134.000	Assurances	3'233	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	53'996	
3151.500	Entretien des véhicules	4'854	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'886	
3170.005	Frais de réceptions	2'191	
3170.100	Déplacements	32'244	
3181.000	Pertes sur créances	150	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

58'000	53'061	Reisespesen	3170.100
30'000	39'546	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
70'000	70'000	Kantonsbeiträge	3636.000
6'400	6'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
44'000	38'020	Gebühren	4210.000
	385	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	15'539	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	250	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	8'411	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	3'760	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
6'000	6'157	Bundesbeiträge	4630.000

Amt für Kulturgüter

3281

Erfolgsrechnung

BIEN

5'055'450	5'508'410	Aufwand
808'000	1'290'072	Ertrag
-4'247'450	-4'218'338	Saldo

20'000	20'307	Kommissionen	3000.200
1'870'210	1'908'456	Gehälter des Personals	3010.100
	162'445	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
13'240	20'719	Sozialzulagen	3040.300
11'010		Dienstaltersgeschenke	3049.500
167'790	184'418	Sozialversicherungsbeiträge	305
219'820	221'170	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'500	2'653	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	7'840	Ausbildungskosten	3090.000
700	931	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'500	21'536	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'677	Reinigungsmaterialien	3101.001
73'200	55'059	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	4'103	Bücher	3103.300
3'250	3'376	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'960		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	3'242	Anschaffung von Maschinen	3110.200
8'000	6'577	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
8'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
22'000	23'127	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
650	114	Steuern und Beiträge	3120.004
300'000	177'320	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'120	2'464	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	2'448	Posttaxen	3130.002
4'900	3'534	Versicherungen	3134.000
54'000	53'994	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'500	4'656	Fahrzeugunterhalt	3151.500
4'000	3'188	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'871	Empfänge, Kosten	3170.005
22'000	29'275	Reisespesen	3170.100
	100	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3511.007	Versements aux provisions	1'000'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	7'700	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	84'139	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	4'967	
3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	1'448'020	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	645'155	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	45'460	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'800	
4210.000	Emoluments		118'350
4250.000	Ventes		1'824
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		21'503
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4511.007	Prélèvements sur provisions		32'159
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		1'188'605
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		45'460
3292	Service du sport		
SPOR	Compte de résultats		
	Charges	2'666'890	
	Revenus		1'589'992
	Solde	-1'076'898	
3000.200	Commissions	10'354	
3010.100	Traitements du personnel	732'213	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	34'847	
3040.300	Allocations sociales	8'505	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'157	
305	Contributions aux assurances sociales	68'695	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	85'441	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'021	
3090.000	Frais de formation	108'587	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	232	
3100.100	Fournitures de bureau	3'766	
3101.001	Matériel de nettoyage	393	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'546	
3110.200	Achats de machines	2'357	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	396	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	4'440	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	6'176	
3130.000	Prestations de service par des tiers	15'389	
3130.001	Frais de télécommunications	1'687	
3130.002	Taxes postales	4'052	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'034	
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs	526'238	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'600	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
6'800	6'800	Konferenzkostenanteil	3631.000
100'000	88'335	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
73'000	54'222	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
1'400'000	1'683'149	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100
600'000	746'502	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
		Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
2'800	2'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
115'000	111'045	Gebühren	4210.000
20'000	7'565	Verkäufe	4250.000
	1'995	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	69'689	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	27'571	Fondsentnahmen	4511.000
	271'484	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
673'000	800'724	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
		Bundesbeiträge für Dritte	4700.002

Amt für Sport

3292

Erfolgsrechnung

SPOR

4'574'850	2'541'943	Aufwand
3'424'100	1'463'141	Ertrag
-1'150'750	-1'078'802	Saldo

9'000	7'033	Kommissionen	3000.200
737'250	717'269	Gehälter des Personals	3010.100
45'100	18'311	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
6'920	7'440	Sozialzulagen	3040.300
6'450		Dienstaltersgeschenke	3049.500
66'730	65'261	Sozialversicherungsbeiträge	305
83'550	83'969	Pensionskassenbeiträge	3051.000
990	974	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
115'000	111'078	Ausbildungskosten	3090.000
700	684	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	4'964	Büromaterialien	3100.100
1'000		Reinigungsmaterialien	3101.001
2'000	1'281	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'400	457	Anschaffung von Maschinen	3110.200
400		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
4'400		Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
	617	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
6'500		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
17'300	2'001	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'629	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'925	Posttaxen	3130.002
1'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
530'000	512'790	Leiterkurse	3138.000
10'160	8'708	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	7'275	
3171.300	Frais des camps	145'342	
3181.000	Pertes sur créances	-100	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	500'000	
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport	256'948	
3636.000	Subventions cantonales	126'300	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers		
4231.013	Inscriptions		389'165
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		68
4260.004	Récupérations de traitements		3'000
4260.030	Recettes administratives diverses		41'764
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		384'466
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		14'273
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		257'255
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5620.001	Subventions cantonales pour les associations de communes		
5670.000	Subventions cantonales à des tiers		
3293	LORO-Sport		
TOTO	Compte de résultats		
	Charges	2'742'259	
	Revenus		2'742'259
	Solde		
3000.200	Commissions	8'400	
3102.102	Publications et publicité	19'314	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	21'416	
3636.112	Subventions pour le développement du sport	2'183'735	
3636.113	Versements au fonds	509'395	
4130.000	Part au produit net		2'742'259

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

9'000	7'865	Reisespesen	3170.100
145'000	141'784	Lagerkosten	3171.300
		Debitorenverluste	3181.000
500'000	500'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
260'000	262'501	Kantonsbeiträge für die Sportförderung	3632.009
	79'400	Kantonsbeiträge	3636.000
1'000'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
1'000'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
360'000	376'643	Einschreibengebühren	4231.013
	1'522	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
45'100	22'501	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
260'000	343'725	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
2'000'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
14'000	9'405	Bundesbeiträge für Lager	4630.009
245'000	209'345	Bundesbeiträge für die Leiterausbildung	4630.010
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
Investitionsrechnung			
2'000'000	9'000'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-2'000'000	-9'000'000	Saldo	
1'000'000	4'000'000	Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände	5620.001
1'000'000	5'000'000	Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000
LORO-Sport			3293
Erfolgsrechnung			TOTO
2'410'000	2'733'392	Aufwand	
2'410'000	2'733'392	Ertrag	
		Saldo	
10'000	8'604	Kommissionen	3000.200
20'000	4'710	Publikationen und Werbung	3102.102
70'000	14'664	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'180'000	1'922'903	Beiträge für die Sportförderung	3636.112
130'000	782'512	Fondseinlagen	3636.113
2'410'000	2'733'392	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
33	Direction de la sécurité et de la justice		
	Compte de résultats	Charges	220'622'484
		Revenus	187'627'348
		Solde	-32'995'136
	Compte des investissements	Dépenses	8'738'970
		Recettes	-1'485'073
		Solde	-10'224'043
3300	Secrétariat général		
JPMS	Compte de résultats		
		Charges	4'041'638
		Revenus	1'199'342
		Solde	-2'842'296
3000.200	Commissions	11'485	
3010.100	Traitements du personnel	1'184'315	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	231'923	
3040.300	Allocations sociales	22'725	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	126'339	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	162'683	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'792	
3090.000	Frais de formation	14'718	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'823	
3100.100	Fournitures de bureau	8'462	
3103.300	Livres	897	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'912	
3110.100	Achats de mobilier	2'850	
3130.000	Prestations de service par des tiers	39'906	
3130.001	Frais de télécommunications	4'256	
3130.002	Taxes postales	2'741	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	25'656	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'132	
3160.100	Locations de locaux	1'560	
3170.005	Frais de réceptions	4'157	
3170.100	Déplacements	6'099	
3181.000	Pertes sur créances	100	
3190.021	Dédommagements de tiers	199'952	
3631.000	Part aux frais de conférences	269'991	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	160'160	
3636.000	Subventions cantonales	453'765	
3636.048	Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger	250'000	
3702.000	Subventions fédérales pour les communes	141'516	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	680'727	
4210.000	Emoluments		5'060
4260.004	Récupérations de traitements		1'225
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		29'814

Sicherheits- und Justizdirektion			33
221'125'500	218'458'560	Erfolgsrechnung	Aufwand
187'721'150	187'808'388		Ertrag
-33'404'350	-30'650'172		Saldo
8'975'000	21'502'238	Investitionsrechnung	Ausgaben
1'555'000	5'759'323		Einnahmen
-7'420'000	-15'742'915		Saldo
Generalsekretariat			3300
		Erfolgsrechnung	JPMS
4'095'780	5'064'875		Aufwand
1'291'290	2'305'634		Ertrag
-2'804'490	-2'759'241		Saldo
16'000	12'160	Kommissionen	3000.200
1'130'750	1'209'257	Gehälter des Personals	3010.100
271'000	208'731	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
19'230	21'745	Sozialzulagen	3040.300
	126	Treueprämien	3049.400
101'200	127'069	Sozialversicherungsbeiträge	305
132'170	161'588	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'450	1'803	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	2'565	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	16'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	14'442	Büromaterialien	3100.100
1'000	320	Bücher	3103.300
5'800	5'797	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'850		Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	79'461	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	5'195	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	3'390	Posttaxen	3130.002
30'000	29'563	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
20'000	21'622	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'560	1'560	Räume, Mieten	3160.100
4'000	5'931	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	8'177	Reisespesen	3170.100
	100	Debitorenverluste	3181.000
200'000	200'447	Entschädigungen an Dritte	3190.021
270'000	258'563	Konferenzkostenanteil	3631.000
160'000	114'920	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
453'000	431'430	Kantonsbeiträge	3636.000
250'000	240'000	Kantonsbeiträge für Hilfsaktionen im Ausland	3636.048
314'000	143'836	Bundesbeiträge für die Gemeinden	3702.000
628'270	1'739'078	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
6'000	2'100	Gebühren	4210.000
2'000		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	20'320	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		
4409.000	Intérêts de retard		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		137'000
4611.003	Dédommagements		
4630.000	Subventions fédérales		204'000
4700.000	Subventions fédérales pour les communes		14'800
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		807'443
3305	Service de la justice		
JUST	Compte de résultats		
	Charges	2'963'715	
	Revenus		620'958
	Solde	-2'342'757	
3000.200	Commissions	174'721	
3010.100	Traitements du personnel	2'169'535	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	85'716	
3040.300	Allocations sociales	13'450	
305	Contributions aux assurances sociales	199'543	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	139'119	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'989	
3090.000	Frais de formation	-7'228	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'491	
3100.100	Fournitures de bureau	8'835	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	12'735	
3103.300	Livres	2'917	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'178	
3110.100	Achats de mobilier	19'060	
312	Chauffage, éclairage, eau	8'429	
3130.000	Prestations de service par des tiers	60'000	
3130.001	Frais de télécommunications	2'043	
3130.002	Taxes postales	11'506	
3160.100	Locations de locaux	49'050	
3170.100	Déplacements	5'627	
3181.000	Pertes sur créances	2	
4100.002	Patentes d'avocats et de notaires		25'440
4210.000	Emoluments		207'500
4210.002	Taxes d'examens		97'200
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		18'025
4260.030	Recettes administratives diverses		16'408
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		256'385

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

20		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	13	Verzugszinsen	4409.000
137'000	132'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	4'286	Rückerstattungen	4611.003
204'000	264'000	Bundesbeiträge	4630.000
314'000		Bundesbeiträge für die Gemeinden	4700.000
628'270	1'882'915	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002

Amt für Justiz

3305

Erfolgsrechnung

JUST

2'852'100	2'695'927	Aufwand
902'200	781'059	Ertrag
-1'949'900	-1'914'868	Saldo

125'000	147'725	Kommissionen	3000.200
2'009'400	1'993'218	Gehälter des Personals	3010.100
76'000	91'112	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
14'830	14'130	Sozialzulagen	3040.300
178'470	186'460	Sozialversicherungsbeiträge	305
242'410	135'724	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'750	2'754	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	7'720	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'572	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'500	6'144	Büromaterialien	3100.100
20'000	20'970	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'900	849	Bücher	3103.300
4'000	5'239	Abonnemente und Beiträge	3103.301
19'060		Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'000	8'698	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
60'000	3'945	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'102	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'500	13'447	Posttaxen	3130.002
49'080	48'903	Räume, Mieten	3160.100
6'700	6'214	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
47'000	31'620	Anwalts- und Notarpatente	4100.002
210'000	206'700	Gebühren	4210.000
85'000	89'000	Prüfungsgebühren	4210.002
	3'823	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
20'200	17'745	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
540'000	432'170	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3330	Service de la police du commerce		
POCO	Compte de résultats		
	Charges	3'261'816	
	Revenus		8'568'649
	Solde		5'306'833
3000.200	Commissions	3'280	
3010.100	Traitements du personnel	421'755	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	79'198	
3040.300	Allocations sociales	6'930	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	36'551	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	46'047	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	534	
3090.000	Frais de formation	2'268	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	504	
3100.100	Fournitures de bureau	11'063	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	54	
3103.301	Abonnements et cotisations	851	
3110.100	Achats de mobilier	8'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	6'996	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'585	
3130.001	Frais de télécommunications	369	
3130.002	Taxes postales	11'878	
3170.100	Déplacements	348	
3181.000	Pertes sur créances	7'389	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	495'340	
3635.015	Subventions cantonales pour des projets sociaux	11'476	
3636.144	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	183'836	
3980.001	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'921'263	
4025.000	Impôts sur le produit brut des jeux		3'104'323
4100.003	Patentes d'établissements publics		1'238'349
4100.004	Patentes de débits de boissons		1'874'840
4120.005	Patentes de commerce		63'106
4210.000	Emoluments		312'045
4210.005	Taxes de loteries, lotos		1'921'263
4250.001	Ventes d'imprimés		3'640
4260.004	Récupérations de traitements		48'882
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'270
4409.000	Intérêts de retard		930

Amt für Gewerbepolizei			3330
Erfolgsrechnung			POCO
3'329'680	3'275'965	Aufwand	
8'675'500	8'365'386	Ertrag	
5'345'820	5'089'421	Saldo	
5'500	4'433	Kommissionen	3000.200
436'840	446'761	Gehälter des Personals	3010.100
39'000	53'799	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
6'210	6'570	Sozialzulagen	3040.300
300	300	Treueprämien	3049.400
38'150	39'779	Sozialversicherungsbeiträge	305
46'720	45'182	Pensionskassenbeiträge	3051.000
560	560	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	2'105	Ausbildungskosten	3090.000
500	623	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	8'021	Büromaterialien	3100.100
300	28	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	923	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'500	6'946	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
9'000	5'496	Dienstleistungen Dritter	3130.000
600	274	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	12'441	Posttaxen	3130.002
5'000	4'663	Reisespesen	3170.100
	10'914	Debitorenverluste	3181.000
512'000	472'400	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
10'000	13'385	Kantonsbeiträge für soziale Projekte	3635.015
256'000	170'024	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.144
1'925'000	1'970'339	Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	3980.001
3'200'000	3'015'808	Bruttospielertragssteuer	4025.000
1'280'000	1'180'206	Patente für öffentliche Gaststätten	4100.003
1'860'000	1'789'748	Patente für den Getränkeausschank	4100.004
70'000	73'476	Gewerbepatente	4120.005
320'000	309'548	Gebühren	4210.000
1'925'000	1'970'339	Gebühren für Lotterien, Lottos	4210.005
2'000	2'020	Verkauf von Drucksachen	4250.001
16'000	14'139	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	8'495	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	983	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'500	625	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3335	Service de la population et des migrants		
PETR	Compte de résultats		
	Charges	9'189'659	
	Revenus		6'932'770
	Solde	-2'256'889	
3010.100	Traitements du personnel	4'625'093	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	119'050	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	19'495	
3040.300	Allocations sociales	47'094	
3049.400	Primes de fidélité	2'220	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	421'050	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	507'788	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'230	
3090.000	Frais de formation	5'291	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'867	
3100.100	Fournitures de bureau	72'574	
3101.001	Matériel de nettoyage	659	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	231'725	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'078	
3110.100	Achats de mobilier	9'910	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	430	
312	Chauffage, éclairage, eau	75'313	
3120.004	Impôts et contributions	884	
3130.000	Prestations de service par des tiers	660'832	
3130.001	Frais de télécommunications	2'782	
3130.002	Taxes postales	95'305	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	15'431	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	37'183	
3160.100	Locations de locaux	542'257	
3170.005	Frais de réceptions	641	
3170.100	Déplacements	19'283	
3181.000	Pertes sur créances	22'696	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	1'641'502	
4210.000	Emoluments		933'001
4210.008	Permis d'établissement et de séjour		2'317'934
4210.009	Passeports et biométrie		2'848'963
4250.001	Ventes d'imprimés		11'430
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		470
4260.030	Recettes administratives diverses		137'051
4409.000	Intérêts de retard		
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		35'227
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		648'694

Amt für Bevölkerung und Migration			3335
Erfolgsrechnung			PETR
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
9'544'820	9'469'604		
7'092'000	6'982'525		
-2'452'820	-2'487'079		
4'785'070	4'664'344	Gehälter des Personals	3010.100
230'200	120'221	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	24'304	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
50'860	49'254	Sozialzulagen	3040.300
650	650	Treueprämien	3049.400
	2'500	Dienstaltersgeschenke	3049.500
424'530	424'696	Sozialversicherungsbeiträge	305
524'490	514'073	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'310	6'294	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	3'538	Ausbildungskosten	3090.000
2'900	2'511	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
88'000	87'536	Büromaterialien	3100.100
1'000	1'058	Reinigungsmaterialien	3101.001
210'000	186'848	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'200	2'136	Abonnemente und Beiträge	3103.301
9'910	3'044	Anschaffung von Mobilien	3110.100
500	363	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
102'000	88'617	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	2'217	Steuern und Beiträge	3120.004
750'000	699'860	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	2'554	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	95'970	Posttaxen	3130.002
35'000	49'993	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
48'150	34'157	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
541'550	539'686	Räume, Mieten	3160.100
1'000	1'082	Empfänge, Kosten	3170.005
22'000	15'860	Reisespesen	3170.100
20'000	20'924	Debitorenverluste	3181.000
1'578'000	1'825'314	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
900'000	902'926	Gebühren	4210.000
2'554'000	2'060'773	Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen	4210.008
2'600'000	3'118'263	Pässe und Biometrie	4210.009
18'000	14'160	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	2'052	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
130'000	121'149	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	32	Verzugszinsen	4409.000
90'000		Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
800'000	763'170	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3340	Circulation et navigation		
OCNA	Compte de résultats		
	Charges	24'417'995	
	Revenus		114'371'359
	Solde		89'953'364
3130.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur	2'717'263	
3602.100	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur	21'700'732	
4030.000	Impôts sur les véhicules à moteur		108'503'629
4031.000	Impôts sur les bateaux		2'405'065
4260.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		531'668
4461.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation		2'800'000
4470.100	Locations de terrains		130'996
3345	Police		
POLI	Compte de résultats		
	Charges	104'911'644	
	Revenus		15'622'128
	Solde	-89'289'516	
	Compte des investissements		
	Dépenses	1'549'980	
	Recettes		
	Solde	-1'549'980	
3345.1	Commandement et services généraux		
POLC	Compte de résultats		
	Charges	22'314'391	
	Revenus		3'001'215
	Solde	-19'313'176	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'657'678	
3010.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux	5'672'652	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	346'167	
3040.300	Allocations sociales	129'353	
3049.000	Indemnités de service	27'038	
3049.400	Primes de fidélité	6'686	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	15'086	
305	Contributions aux assurances sociales	950'723	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'178'784	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'656	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	50'409	
3090.000	Frais de formation	178'916	
3099.005	Culture, loisirs, sports	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'260	
3100.100	Fournitures de bureau	54'722	

		Strassenverkehr und Schifffahrt	3340
		Erfolgsrechnung	OCNA
24'607'100	23'947'534	Aufwand	
115'235'800	112'599'871	Ertrag	
90'628'700	88'652'337	Saldo	
2'738'300	2'617'367	Kosten für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern	3130.033
21'868'800	21'330'168	Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern	3602.100
109'344'000	106'650'802	Motorfahrzeugsteuer	4030.000
2'425'000	2'406'149	Schiffssteuer	4031.000
535'800	511'924	Anteil der Gemeinden an den Inkassokosten der Motorfahrzeugsteuer	4260.062
2'800'000	2'900'000	Beitrag des Amtes für Strassenverkehr und Schifffahrt	4461.004
131'000	130'996	Verpachtung von Land	4470.100
		Polizei	3345
		Erfolgsrechnung	POLI
104'218'670	102'518'233	Aufwand	
14'166'450	15'570'516	Ertrag	
-90'052'220	-86'947'717	Saldo	
1'550'000	18'117'242	Investitionsrechnung	
		Einnahmen	
-1'550'000	-18'117'242	Saldo	
		Kommando und Stabsdienste	3345.1
		Erfolgsrechnung	POLC
22'035'090	21'125'404	Aufwand	
2'840'510	3'045'392	Ertrag	
-19'194'580	-18'080'012	Saldo	
4'409'690	4'429'467	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'488'370	5'303'978	Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste	3010.107
364'000	320'550	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
117'130	121'211	Sozialzulagen	3040.300
25'000	22'274	Dienstentschädigungen	3049.000
7'270	9'034	Treueprämien	3049.400
44'130	13'025	Dienstaltersgeschenke	3049.500
889'700	905'195	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'153'260	1'126'457	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'100	13'020	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
57'450	59'180	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
191'000	154'142	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
9'000	10'855	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
58'000	61'717	Büromaterialien	3100.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.001 Matériel de nettoyage	13'770	
3101.005 Matériel photographique	36'761	
3101.006 Carburants	24'128	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	23'056	
3102.102 Publications et publicité	70'209	
3103.301 Abonnements et cotisations	8'307	
3104.200 Fournitures d'enseignement	11'563	
3110.100 Achats de mobilier	14'534	
3110.200 Achats de machines	7'789	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	6'675	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	39'869	
3111.304 Achats de matériel et d'appareils radio	7'850	
3111.306 Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes	114'654	
3111.500 Achats de véhicules	15'719	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	676'156	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	91'895	
3119.315 Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	11'796	
312 Chauffage, éclairage, eau	191'688	
3120.004 Impôts et contributions	4'616	
3130.000 Prestations de service par des tiers	469'401	
3130.001 Frais de télécommunications	345'706	
3130.002 Taxes postales	47'455	
3130.010 Transports	213'757	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	115'042	
3134.000 Assurances	24'483	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	132'459	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	2'149	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	6'509	
3151.304 Entretien du matériel et des appareils radio	634'218	
3151.306 Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes	92'931	
3151.500 Entretien des véhicules	11'310	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'096'591	
3158.400 Redevances d'utilisation des équipements informatiques	118'483	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	25'062	
3159.315 Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe	4'097	
3160.100 Locations de locaux	224'664	
3170.100 Déplacements	65'569	
3181.000 Pertes sur créances	95	
3199.011 Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes	4'927	
3300.001 Amortissements des immeubles	3'447'119	
3300.007 Amortissements des équipements	516'914	
3631.000 Part aux frais de conférences	42'282	
4210.000 Emoluments		166'890
4240.000 Prestations de service pour des tiers		723'335
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		167'597
4260.004 Récupérations de traitements		230'000
4260.006 Récupérations de charges sociales		18'418
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		27'566

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

	1'196	Reinigungsmaterialien	3101.001
37'000	22'288	Fotomaterialien	3101.005
29'000	22'883	Treibstoffe	3101.006
26'000	24'377	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
70'000	52'308	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	7'382	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'000	13'004	Schulmaterialien	3104.200
15'050	15'560	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'000	7'075	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	6'991	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
40'000	38'067	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
8'000	8'000	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
17'000	16'702	Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale	3111.306
30'000	81'530	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
11'000	8'756	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
1'020'000	387'760	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
96'000	84'237	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
10'000	10'000	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
193'700	67'625	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
11'500	2'598	Steuern und Beiträge	3120.004
359'000	375'314	Dienstleistungen Dritter	3130.000
389'000	200'658	Kosten für Telekommunikation	3130.001
51'000	49'726	Posttaxen	3130.002
220'000	218'310	Transporte	3130.010
120'000	126'655	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
32'400	15'091	Versicherungen	3134.000
120'000	48'625	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	20'144	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
6'000	2'274	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
577'710	575'751	Unterhalt von Materialien und Funkgeräten	3151.304
90'000	84'280	Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale	3151.306
14'000	16'125	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'089'000	943'741	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
120'000	96'773	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
30'000	25'735	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
4'000	2'707	Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen	3159.315
226'240	403'780	Räume, Mieten	3160.100
55'000	60'323	Reisespesen	3170.100
	3'544	Debitorenverluste	3181.000
9'000	10'361	Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale	3199.011
3'447'120	3'719'021	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
539'270	646'142	Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
43'000	41'882	Konferenzkostenanteil	3631.000
210'000	196'823	Gebühren	4210.000
752'000	747'323	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	40'558	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
220'000	230'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
18'000	22'458	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	75'952	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		503
4470.000	Locations		18'027
4610.004	Remboursements de frais d'enquêtes		500'000
4611.003	Dédommagements		540'048
4634.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		252'598
4637.000	Participations de tiers		356'233
Compte des investissements			
	Dépenses	999'996	
	Recettes		
	Solde	-999'996	
5040.000	Construction d'immeubles	999'996	
5040.600	Réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)		
3345.2	Gendarmerie		
POLG	Compte de résultats		
	Charges	60'501'453	
	Revenus		11'482'752
	Solde	-49'018'701	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'601'250	
3010.108	Traitements du corps de gendarmerie	39'627'337	
3010.110	Traitements des agents auxiliaires	1'790'150	
3040.300	Allocations sociales	571'576	
3049.000	Indemnités de service	34'630	
3049.100	Déménagements de service	4'050	
3049.400	Primes de fidélité	14'516	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	55'985	
305	Contributions aux assurances sociales	3'849'689	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	4'877'894	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	56'815	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	196'822	
3090.000	Frais de formation	185'391	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'820	
3100.100	Fournitures de bureau	101'739	
3101.001	Matériel de nettoyage	36'336	
3101.005	Matériel photographique	5'273	
3101.006	Carburants	393'655	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	18'928	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'157	
3104.200	Fournitures d'enseignement	99'332	
3110.100	Achats de mobilier	45'000	
3110.200	Achats de machines	20'387	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	8'831	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	44'720	
3111.305	Achats de matériel et d'appareils de circulation	186'113	
3111.500	Achats de véhicules	839'978	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

5'000	26'841	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'100	18'093	Mietzinse	4470.000
500'000	500'000	Kostenvergütung für Ermittlungen	4610.004
525'000	561'267	Rückerstattungen	4611.003
251'000	225'511	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale	4634.016
341'410	400'567	Beteiligungen Dritter	4637.000
<hr/>			
Investitionsrechnung			
1'000'000	16'860'272	Ausgaben	
<hr/>			
Einnahmen			
-1'000'000	-16'860'272	Saldo	
<hr/>			
1'000'000	16'999'994	Bau von Gebäuden	5040.000
	-139'722	Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	5040.600
<hr/>			
Gendarmerie			3345.2
Erfolgsrechnung			POLG
<hr/>			
59'955'900	59'704'984	Aufwand	
<hr/>			
10'376'940	11'364'944	Ertrag	
<hr/>			
-49'578'960	-48'340'040	Saldo	
<hr/>			
1'581'150	1'616'670	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
39'302'740	38'800'289	Gehälter des Gendarmeriekorps	3010.108
1'763'260	1'820'341	Gehälter der Hilfspolizisten	3010.110
490'500	552'732	Sozialzulagen	3040.300
36'000	36'977	Dienstentschädigungen	3049.000
5'000	4'900	Umzugsentschädigungen	3049.100
10'060	16'793	Treueprämien	3049.400
101'760	41'077	Dienstaltersgeschenke	3049.500
3'724'750	3'787'953	Sozialversicherungsbeiträge	305
4'701'810	4'769'394	Pensionskassenbeiträge	3051.000
55'260	55'534	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
164'640	213'055	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
222'000	171'192	Ausbildungskosten	3090.000
16'000	20'986	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
115'700	101'715	Büromaterialien	3100.100
45'000	42'332	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'000	758	Fotomaterialien	3101.005
470'000	425'033	Treibstoffe	3101.006
30'000	20'864	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
9'000	10'825	Abonnemente und Beiträge	3103.301
60'000	93'564	Schulmaterialien	3104.200
45'000	78'800	Anschaffung von Mobilien	3110.100
20'000	18'211	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	146'322	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
45'000	44'999	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
187'000	113'390	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
840'000	799'051	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	483'625	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	107'652	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	323'459	
312	Chauffage, éclairage, eau	432'990	
3120.004	Impôts et contributions	18'908	
3130.000	Prestations de service par des tiers	490'901	
3130.001	Frais de télécommunications	211'136	
3130.002	Taxes postales	122'653	
3134.000	Assurances	86'107	
3135.004	Exécution des peines	8'502	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	657'981	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	102'274	
3151.305	Entretien du matériel et des appareils de circulation	82'935	
3151.500	Entretien des véhicules	435'336	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	11'624	
3160.100	Locations de locaux	763'132	
3170.012	Indemnités aux propriétaires de chiens de service	80'765	
3170.100	Déplacements	587'052	
3181.000	Pertes sur créances	49'029	
3300.001	Amortissements des immeubles	666'940	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	95'079	
4210.000	Emoluments		443'255
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'953'978
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		245'319
4260.006	Récupérations de charges sociales		63'608
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		99'686
4260.030	Recettes administratives diverses		386'242
4270.000	Amendes		7'556'233
4470.000	Locations		127'475
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		397'467
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		
4611.003	Dédommagements		209'489
Compte des investissements			
	Dépenses	549'984	
	Recettes		
	Solde	-549'984	
5040.000	Construction d'immeubles		
5040.002	Aménagement d'immeubles	549'984	
3345.3	Police de sûreté		
POLS	Compte de résultats		
	Charges	19'047'527	
	Revenus		1'137'605
	Solde	-17'909'922	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'362'930	
3010.109	Traitements du corps des agents de la sûreté	11'649'434	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

484'000	479'469	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
110'000	41'782	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
320'000	393'236	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
435'900	453'005	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
19'000	22'112	Steuern und Beiträge	3120.004
388'900	351'496	Dienstleistungen Dritter	3130.000
255'000	210'762	Kosten für Telekommunikation	3130.001
110'000	107'546	Posttaxen	3130.002
87'480	84'468	Versicherungen	3134.000
10'000	12'570	Strafvollzug	3135.004
700'000	962'033	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
60'000	67'966	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
71'000	78'079	Unterhalt der Verkehrsausrüstung	3151.305
468'000	421'533	Fahrzeugunterhalt	3151.500
15'000	13'022	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
784'710	742'334	Räume, Mieten	3160.100
78'000	70'441	Entschädigungen für das Halten von Diensthunden	3170.012
655'000	607'057	Reisespesen	3170.100
	2'419	Debitorenverluste	3181.000
748'210	679'935	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
101'070	99'963	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
420'000	406'402	Gebühren	4210.000
2'045'000	1'933'334	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	315'384	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
73'000	69'009	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	139'664	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
176'000	247'900	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
6'800'000	7'474'107	Bussen	4270.000
132'940	128'144	Mietzinse	4470.000
550'000	206'464	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
	114'395	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
180'000	330'141	Rückerstattungen	4611.003
Investitionsrechnung			
550'000	1'256'970	Ausgaben	
		Einnahmen	
-550'000	-1'256'970	Saldo	
	900'000	Bau von Gebäuden	5040.000
550'000	356'970	Ausbau von Gebäuden	5040.002
Kriminalpolizei			3345.3
Erfolgsrechnung			POLS
19'032'500	18'598'358	Aufwand	
949'000	1'159'216	Ertrag	
-18'083'500	-17'439'142	Saldo	
1'441'420	1'299'337	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
11'402'700	11'573'779	Gehälter des Sicherheitskorps	3010.109

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118 Traitements du personnel auxiliaire	255'125	
3040.300 Allocations sociales	153'544	
3049.000 Indemnités de service	76'357	
3049.400 Primes de fidélité	4'516	
3049.500 Gratifications d'ancienneté	8'588	
305 Contributions aux assurances sociales	1'185'537	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'479'247	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	17'202	
3056.000 Contributions à l'assurance maladie	46'685	
3090.000 Frais de formation	137'996	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	5'002	
3100.100 Fournitures de bureau	35'263	
3101.005 Matériel photographique	13'559	
3101.006 Carburants	91'147	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	9'364	
3103.301 Abonnements et cotisations	466	
3110.100 Achats de mobilier	35'389	
3110.200 Achats de machines	7'660	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	283'881	
3111.304 Achats de matériel et d'appareils radio	87'969	
3111.500 Achats de véhicules	173'906	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	9'397	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	156'214	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	9'004	
3120.004 Impôts et contributions	235	
3130.000 Prestations de service par des tiers	1'008'257	
3130.001 Frais de télécommunications	60'784	
3130.002 Taxes postales	170	
3134.000 Assurances	21'713	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	24'357	
3151.500 Entretien des véhicules	96'948	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	1'830	
3170.100 Déplacements	456'290	
3199.061 Débours pénaux	81'563	
4240.000 Prestations de service pour des tiers		191'250
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		182'857
4260.004 Récupérations de traitements		52'670
4260.006 Récupérations de charges sociales		16'934
4260.014 Récupérations de frais		439'775
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		71'538
4260.030 Recettes administratives diverses		45'433
4610.008 Remboursements de traitements par la Confédération		137'149

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

270'000	283'502	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
148'020	154'860	Sozialzulagen	3040.300
81'800	78'609	Dienstentschädigungen	3049.000
4'610	5'449	Treueprämien	3049.400
39'430		Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'144'000	1'179'718	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'471'660	1'475'255	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'910	17'202	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
49'570	52'441	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
120'000	75'566	Ausbildungskosten	3090.000
5'900	4'591	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
42'000	40'491	Büromaterialien	3100.100
15'000	6'287	Fotomaterialien	3101.005
101'000	82'782	Treibstoffe	3101.006
10'000	13'706	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'000	2'876	Abonnemente und Beiträge	3103.301
35'580	31'060	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'580	6'768	Anschaffung von Maschinen	3110.200
307'000	252'034	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
106'000	53'377	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
174'000	160'880	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
8'000	1'761	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
155'000	39'149	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
9'000	467	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
3'000		Steuern und Beiträge	3120.004
1'074'320	957'517	Dienstleistungen Dritter	3130.000
72'800	63'523	Kosten für Telekommunikation	3130.001
	136	Posttaxen	3130.002
23'000	20'754	Versicherungen	3134.000
30'000	25'703	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
100'000	80'059	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'000	922	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
488'200	462'389	Reisespesen	3170.100
70'000	95'410	Auslagen in Strafsachen	3199.061
195'000	191'250	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	146'725	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
50'000	51'291	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
19'000	18'121	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
550'000	544'855	Kostenrückerstattungen	4260.014
	40'807	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
25'000	35'837	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
110'000	130'329	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3345.4	Ecoles de police		
POLE	Compte de résultats		
Charges		3'048'273	
Revenus			556
Solde		-3'047'717	
3010.111	Traitements des aspirants de police	1'890'324	
3040.300	Allocations sociales	1'800	
305	Contributions aux assurances sociales	168'922	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	159'637	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'515	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	2'333	
3090.000	Frais de formation	305'346	
3091.000	Frais de recrutement	44'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	15'551	
3100.100	Fournitures de bureau	5'943	
3104.200	Fournitures d'enseignement	638	
3110.100	Achats de mobilier	4'640	
3110.200	Achats de machines	1'933	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	62'001	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	190'227	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	11'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	168'711	
3130.001	Frais de télécommunications		
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	2'011	
3170.100	Déplacements	5'904	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	4'337	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		556
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons		
SPEN	Compte de résultats		
Charges		26'659'782	
Revenus			2'464'770
Solde		-24'195'012	
3000.200	Commissions	21'414	
3010.100	Traitements du personnel	5'475'385	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	32'266	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	58'484	
3040.300	Allocations sociales	75'468	
3049.400	Primes de fidélité	400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	29'712	
305	Contributions aux assurances sociales	491'536	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	611'962	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'261	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	14'535	

		Polizeischulen	3345.4
		Erfolgsrechnung	POLE
3'195'180	3'089'488	Aufwand	
	964	Ertrag	
-3'195'180	-3'088'524	Saldo	
1'918'090	1'870'026	Gehälter der Polizeiaspiranten	3010.111
	6'750	Sozialzulagen	3040.300
165'890	167'823	Sozialversicherungsbeiträge	305
225'970	148'481	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'640	2'482	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'600	3'690	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
290'000	227'326	Ausbildungskosten	3090.000
60'000	52'477	Rekrutierungskosten	3091.000
20'000	23'375	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	5'533	Büromaterialien	3100.100
5'000	1'670	Schulmaterialien	3104.200
4'640	7'440	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'350	4'137	Anschaffung von Maschinen	3110.200
62'000	61'998	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
182'000	220'939	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
11'000	10'339	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
170'000	164'289	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
	75	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	4'923	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
10'000	6'862	Reisespesen	3170.100
50'000	98'853	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	964	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse	3355
		Erfolgsrechnung	SPEN
26'768'970	26'712'518	Aufwand	
2'242'700	2'424'916	Ertrag	
-24'526'270	-24'287'602	Saldo	
20'000	19'624	Kommissionen	3000.200
4'688'090	4'848'194	Gehälter des Personals	3010.100
25'700	102'357	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	45'676	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
63'060	67'023	Sozialzulagen	3040.300
390	400	Treueprämien	3049.400
33'450		Dienstaltersgeschenke	3049.500
423'840	444'502	Sozialversicherungsbeiträge	305
531'170	540'832	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'280	6'493	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
18'100	18'480	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	21'446
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'142
3100.100	Fournitures de bureau	26'643
3101.001	Matériel de nettoyage	30'265
3103.301	Abonnements et cotisations	6'595
3105.100	Produits alimentaires	304'301
3106.014	Produits médicaux	31'958
3110.100	Achats de mobilier	6'270
3110.200	Achats de machines	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	66'747
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	84'717
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'278
312	Chauffage, éclairage, eau	133'242
3120.004	Impôts et contributions	8'384
3130.000	Prestations de service par des tiers	103'766
3130.001	Frais de télécommunications	6'914
3130.002	Taxes postales	10'815
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	7'163
3130.096	Service d'aumônerie	14'884
3134.000	Assurances	9'329
3135.000	Exécution des condamnations	4'562'924
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	3'478'668
3135.002	Rémunérations aux détenus	83'378
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	255'475
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'176
3151.500	Entretien des véhicules	3'133
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	37'581
3160.100	Locations de locaux	39'530
3170.005	Frais de réceptions	2'156
3170.100	Déplacements	14'663
3181.000	Pertes sur créances	
3300.001	Amortissements des immeubles	
3631.000	Part aux frais de conférences	339'575
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	10'100'147
3920.002	Charges d'immeubles imputées	42'096
4210.000	Emoluments	70'611
4220.017	Récupérations de frais de détention	2'278'523
4240.000	Prestations de service pour des tiers	61'346
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	34'044
4260.006	Récupérations de charges sociales	4'809
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	
4260.030	Recettes administratives diverses	15'427
4409.000	Intérêts de retard	10

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

23'850	7'606	Ausbildungskosten	3090.000
3'150	3'146	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
28'500	25'633	Büromaterialien	3100.100
28'000	28'758	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'600	7'240	Abonnemente und Beiträge	3103.301
340'000	329'432	Lebensmittel	3105.100
120'000	37'540	Medikamente	3106.014
8'870	10'447	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	29'216	Anschaffung von Maschinen	3110.200
66'800	59'139	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
84'740	51'885	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
63'000	89'070	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
135'000	136'290	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'500	8'731	Steuern und Beiträge	3120.004
179'400	148'934	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	6'399	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	9'394	Posttaxen	3130.002
100'000	36'713	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
15'000	14'883	Seelsorge	3130.096
10'400	9'307	Versicherungen	3134.000
5'000'000	4'395'219	Strafvollzugskosten	3135.000
3'100'000	3'451'144	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
76'000	72'093	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
255'500	238'983	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	5'231	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'500	2'144	Fahrzeugunterhalt	3151.500
100'900	23'403	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
94'300	94'272	Räume, Mieten	3160.100
2'150	2'121	Empfänge, Kosten	3170.005
16'000	9'253	Reisespesen	3170.100
	229	Debitorenverluste	3181.000
168'900	187'667	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
302'000	297'092	Konferenzkostenanteil	3631.000
10'550'000	10'746'009	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
44'830	44'319	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
117'000	105'220	Gebühren	4210.000
2'050'000	2'148'969	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
54'700	77'160	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	66'628	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'000	5'743	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	6'496	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
15'000	14'655	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	45	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3365	Etablissements de Bellechasse		
EBEL	Compte de résultats		
	Charges	29'181'831	
	Revenus		24'699'651
	Solde	-4'482'180	
3000.200	Commissions	9'346	
3010.100	Traitements du personnel	13'802'996	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	331'972	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	8'513	
3040.300	Allocations sociales	222'000	
3049.000	Indemnités de service	31'946	
3049.400	Primes de fidélité	1'350	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	16'897	
305	Contributions aux assurances sociales	1'252'486	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'550'884	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'298	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	43'032	
3090.000	Frais de formation	58'173	
3091.000	Frais de recrutement	21'280	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'080	
3100.100	Fournitures de bureau	43'742	
3101.001	Matériel de nettoyage	87'776	
3101.006	Carburants	245'643	
3101.010	Matières premières	373'648	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'073	
3103.300	Livres	474	
3103.301	Abonnements et cotisations	457'358	
3105.100	Produits alimentaires	857'835	
3105.104	Frais des cultures	348'406	
3110.100	Achats de mobilier	18'584	
3110.200	Achats de machines	4'234	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	201'827	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	27'006	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	181'422	
3111.500	Achats de véhicules	165'738	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	184'935	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'360	
3115.000	Achats de bétail	185'482	
3115.001	Frais de bétail	662'097	
312	Chauffage, éclairage, eau	600'802	
3120.004	Impôts et contributions	15'738	
3130.000	Prestations de service par des tiers	683'636	
3130.001	Frais de télécommunications	60'478	
3130.002	Taxes postales	9'163	
3130.010	Transports	39'610	
3130.017	Culture, loisirs, sports	49'918	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-7'135	
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	30'315	

		Anstalten von Bellechasse	3365
		Erfolgsrechnung	EBEL
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
28'783'670	28'225'033		
25'429'000	25'951'227		
-3'354'670	-2'273'806		
18'000	15'915	Kommissionen	3000.200
13'555'940	13'789'135	Gehälter des Personals	3010.100
337'000	317'420	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	111'585	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
194'300	225'315	Sozialzulagen	3040.300
52'100	45'746	Dienstentschädigungen	3049.000
1'200	1'284	Treueprämien	3049.400
32'760	15'808	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'204'410	1'267'439	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'527'000	1'547'171	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'750	18'472	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
54'910	55'315	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
50'000	29'993	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	7'321	Rekrutierungskosten	3091.000
10'000	27'723	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
45'000	41'294	Büromaterialien	3100.100
90'000	93'226	Reinigungsmaterialien	3101.001
210'000	208'918	Treibstoffe	3101.006
210'000	197'663	Rohmaterialien	3101.010
8'000	4'366	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	468	Bücher	3103.300
480'000	432'463	Abonnemente und Beiträge	3103.301
860'000	832'604	Lebensmittel	3105.100
400'000	436'679	Kosten für Kulturen	3105.104
21'850	14'198	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'880	6'530	Anschaffung von Maschinen	3110.200
205'000	208'111	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
28'000	23'799	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
224'000	208'735	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
150'000	355'532	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
185'000	149'977	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
19'000	38'360	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
175'000	171'176	Viehankäufe	3115.000
700'000	650'246	Kosten für Viehhaltung	3115.001
660'000	769'456	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
22'000	15'738	Steuern und Beiträge	3120.004
650'000	805'762	Dienstleistungen Dritter	3130.000
45'000	34'009	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	8'257	Posttaxen	3130.002
5'000	69'017	Transporte	3130.010
50'000	50'016	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
42'000	30'238	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
40'000	41'967	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.096 Service d'aumônerie	56'243	
3132.040 Prestations médicales par des tiers	283'299	
3134.000 Assurances	111'675	
3135.002 Rémunérations aux détenus	1'595'048	
3137.000 Impôts sur les véhicules	41'728	
3140.200 Améliorations foncières	321'782	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	1'176'557	
3144.002 Constructions d'immeubles	100'762	
3150.100 Entretien du mobilier	622	
3150.200 Entretien des machines	562	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	137'160	
3151.303 Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	94'044	
3151.500 Entretien des véhicules	122'578	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	93'042	
3160.100 Locations de locaux	4'079	
3170.100 Déplacements	20'072	
3181.000 Pertes sur créances	13'751	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses		
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	544'737	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'515'558	
3499.000 Escomptes	3'336	
3650.400 Amortissements des titres		
3900.003 Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	31'779	
4220.017 Récupérations de frais de détention		9'034'579
4240.000 Prestations de service pour des tiers		699'032
4250.003 Ventes de bétail		1'229'671
4250.004 Ventes de produits agricoles		1'273'492
4250.005 Ventes de produits laitiers		376'567
4250.006 Ventes de fournitures scolaires		4'686
4250.007 Ventes d'eau		15'740
4250.016 Ventes de produits accessoires		11'602
4250.021 Produit de la cuisine		851
4250.024 Produit du garage		1'096
4250.027 Ventes de carburant		148'244
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		168'043
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004 Récupérations de traitements		25'974
4260.006 Récupérations de charges sociales		14'453
4260.030 Recettes administratives diverses		297'537
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		544'737
4260.041 Participation des détenus aux frais de détention		388'578
4309.200 Pensions		29'785
4470.000 Locations		303'061
4630.002 Subventions fédérales pour la rénovation des immeubles		
4900.003 Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse		31'779
4910.003 Récupérations de frais de détention		10'100'147

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

60'000	55'067	Seelsorge	3130.096
170'000	195'231	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
105'000	103'559	Versicherungen	3134.000
1'600'000	1'607'452	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
40'000	32'914	Fahrzeugsteuern	3137.000
280'000	190'784	Bodenverbesserungen	3140.200
1'150'000	1'097'571	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
100'000	52'472	Bau von Gebäuden	3144.002
2'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	865	Unterhalt der Maschinen	3150.200
125'000	112'904	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
90'000	90'495	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
158'000	147'079	Fahrzeugunterhalt	3151.500
92'600	33'911	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	4'079	Räume, Mieten	3160.100
25'000	30'009	Reisespesen	3170.100
	5	Debitorenverluste	3181.000
2'000		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
600'000	661'195	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'532'970	401'442	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
5'000	3'178	Skonti	3499.000
	1	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
25'000	30'374	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	3900.003
9'650'000	9'150'246	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
450'000	480'477	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'300'000	1'139'913	Viehverkäufe	4250.003
1'200'000	1'308'313	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
370'000	371'401	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
3'000	5'700	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
35'000	26'563	Wasserverkäufe	4250.007
10'000	12'764	Verkauf von Nebenerzeugnissen	4250.016
3'000	2'340	Ertrag aus Küche	4250.021
2'000	599	Ertrag aus Garage	4250.024
120'000	122'099	Treibstoffverkäufe	4250.027
75'000	42'824	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	644	Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	37'864	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
15'000	18'620	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
200'000	241'294	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	661'195	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
390'000	382'311	Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten	4260.041
30'000	24'678	Kostgelder	4309.200
325'000	297'386	Mietzinse	4470.000
75'000	847'613	Bundesbeiträge für die Gebäuderenovierung	4630.002
25'000	30'374	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	4900.003
10'550'000	10'746'009	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4910.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	2'248'924	
	Recettes		-1'485'073
	Solde	-3'733'997	
5040.000	Construction d'immeubles	2'248'924	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		-1'485'073
3370	Service de probation		
PATR	Compte de résultats		
	Charges	1'035'565	
	Revenus		33'098
	Solde	-1'002'467	
3010.100	Traitements du personnel	695'259	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	11'420	
3040.300	Allocations sociales	8'460	
305	Contributions aux assurances sociales	58'583	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	67'598	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	792	
3090.000	Frais de formation	2'540	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	7'919	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	105	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'781	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	3'171	
3130.001	Frais de télécommunications	1'333	
3130.002	Taxes postales	2'796	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	62'220	
3170.005	Frais de réceptions	3'456	
3170.100	Déplacements	7'134	
3637.203	Secours pour les détenus libérés	95'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		33'098
4260.030	Recettes administratives diverses		

Investitionsrechnung		
2'070'000	556'197	Ausgaben
1'555'000	5'759'323	Einnahmen
-515'000	5'203'126	Saldo

2'070'000	556'197	Bau von Gebäuden	5040.000
1'555'000	5'759'323	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Amt für Bewährungshilfe **3370**

Erfolgsrechnung PATR

1'501'100	1'486'831	Aufwand
100	2	Ertrag
-1'501'000	-1'486'829	Saldo

999'380	958'807	Gehälter des Personals	3010.100
	11'390	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
8'970	10'260	Sozialzulagen	3040.300
87'430	85'986	Sozialversicherungsbeiträge	305
110'700	107'210	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'340	1'252	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
13'000	1'642	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	501	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	5'728	Büromaterialien	3100.100
1'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'000	5'115	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	3'873	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'500	9'787	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	1'894	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	3'620	Posttaxen	3130.002
	19'159	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
680	617	Versicherungen	3134.000
	16'887	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
124'100	124'440	Räume, Mieten	3160.100
3'500	3'258	Empfänge, Kosten	3170.005
22'000	20'408	Reisespesen	3170.100
95'000	95'000	Unterstützung für Strafentlassene	3637.203
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100	2	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3375	Service de la protection de la population et des affaires militaires		
MILI	Compte de résultats		
	Charges	4'404'727	
	Revenus		4'760'688
	Solde		355'961
3010.100	Traitements du personnel	1'692'132	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	233'888	
3040.300	Allocations sociales	15'300	
3049.400	Primes de fidélité	2'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	170'652	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	210'234	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'444	
3090.000	Frais de formation	2'925	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'449	
3100.100	Fournitures de bureau	27'920	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'656	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	239	
3102.102	Publications et publicité	1'019	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'113	
3110.200	Achats de machines	6'385	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	353	
312	Chauffage, éclairage, eau	42'195	
3120.004	Impôts et contributions	828	
3130.000	Prestations de service par des tiers	44'344	
3130.001	Frais de télécommunications	1'111	
3130.002	Taxes postales	41'760	
3130.018	Frais de perception	36'646	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	24'263	
3134.000	Assurances	25'602	
3135.004	Exécution des peines		
3137.000	Impôts sur les véhicules		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	604'502	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	35'339	
3151.500	Entretien des véhicules		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	41'125	
3170.005	Frais de réceptions	4'393	
3170.100	Déplacements	15'726	
3199.002	Frais de protection de la population	92'614	
3199.003	Dépenses d'exploitation de l'ACC	66'481	
3199.013	Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	887'013	
3199.019	Recrutements, inspections, libérations	35'688	
3300.001	Amortissements des immeubles	3'900	
3631.000	Part aux frais de conférences	14'254	
3636.000	Subventions cantonales	9'832	
4210.000	Emoluments		4'017

Amt für Bevölkerungsschutz und Militär			3375
Erfolgsrechnung			MILI
4'321'060	4'429'819	Aufwand	
4'311'710	4'310'602	Ertrag	
-9'350	-119'217	Saldo	
1'726'170	1'696'672	Gehälter des Personals	3010.100
230'000	224'019	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
16'010	17'850	Sozialzulagen	3040.300
2'400	2'400	Treueprämien	3049.400
	1'866	Dienstaltersgeschenke	3049.500
146'800	171'782	Sozialversicherungsbeiträge	305
189'840	214'149	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'140	2'462	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	2'685	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
26'500	21'658	Büromaterialien	3100.100
2'500	2'326	Reinigungsmaterialien	3101.001
5'000	3'800	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'100	1'078	Publikationen und Werbung	3102.102
4'500	3'973	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'250		Anschaffung von Maschinen	3110.200
500	500	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
34'950	42'538	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
850	848	Steuern und Beiträge	3120.004
45'000	44'339	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	727	Kosten für Telekommunikation	3130.001
47'000	46'441	Posttaxen	3130.002
33'000	40'151	Inkassokosten	3130.018
27'000	43'378	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'150	26'915	Versicherungen	3134.000
1'000		Strafvollzug	3135.004
	532	Fahrzeugsteuern	3137.000
500'000	629'197	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
23'600	25'546	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
	1'383	Fahrzeugunterhalt	3151.500
60'000	50'924	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	4'309	Empfänge, Kosten	3170.005
28'000	23'321	Reisespesen	3170.100
69'000	57'892	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
60'000	60'708	Betriebskosten ACC	3199.003
906'200	864'150	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes	3199.013
42'000	44'867	Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen	3199.019
3'900	4'333	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
13'700	13'759	Konferenzkostenanteil	3631.000
24'500	33'342	Kantonsbeiträge	3636.000
3'000	3'400	Gebühren	4210.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'843
4260.014	Récupérations de frais		6'000
4260.030	Recettes administratives diverses		4'570
4270.000	Amendes		75'280
4470.000	Locations		67
4600.200	Part à la taxe militaire		1'394'411
4610.003	Provisions de perceptions		36'940
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		1'523'632
4610.017	Indemnités de la Confédération		1'676'921
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		25'007
3382	Camp du Lac-Noir		
LACN	Compte de résultats		
	Charges	4'868'251	
	Revenus		4'364'815
	Solde	-503'436	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	179'214	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	151'268	
3040.300	Allocations sociales	2'850	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	29'587	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	36'680	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	440	
3101.001	Matériel de nettoyage	18'248	
3101.006	Carburants	1'029	
3103.301	Abonnements et cotisations	44	
3110.100	Achats de mobilier	2'904	
3110.200	Achats de machines	5'695	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	104'811	
312	Chauffage, éclairage, eau	226'993	
3120.004	Impôts et contributions	29'076	
3130.001	Frais de télécommunications	1'026	
3134.000	Assurances	21'486	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'254	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	100'314	
3150.100	Entretien du mobilier	2'146	
3150.200	Entretien des machines	964	
3151.500	Entretien des véhicules	3'124	
3170.100	Déplacements	123	
3181.000	Pertes sur créances	22	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'890'743	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'057'710	
4260.007	Récupérations pour du matériel		2'409
4260.030	Recettes administratives diverses		13'500
4470.000	Locations		4'348'907

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

	4'070	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'000	6'000	Kostenrückerstattungen	4260.014
5'250	4'543	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
82'000	87'450	Bussen	4270.000
	378	Mietzinse	4470.000
1'460'000	1'418'998	Militärpflichtersatzanteil	4600.200
31'500	44'625	Inkassoprovisionen	4610.003
1'030'700	1'031'544	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016
1'654'360	1'677'684	Entschädigungen des Bundes	4610.017
38'900	31'911	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
Lager in Schwarzsee			3382
Erfolgsrechnung			LACN
5'056'310	4'830'304	Aufwand	
3'994'980	4'236'750	Ertrag	
-1'061'330	-593'554	Saldo	
174'510	176'694	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
	3'522	Dienstaltersgeschenke	3049.500
15'710	16'226	Sozialversicherungsbeiträge	305
18'960	18'011	Pensionskassenbeiträge	3051.000
230	239	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
18'000	22'928	Reinigungsmaterialien	3101.001
750		Treibstoffe	3101.006
100	44	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000	1'584	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'700	10'793	Anschaffung von Maschinen	3110.200
105'000	101'502	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
220'000	209'062	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
27'000	32'486	Steuern und Beiträge	3120.004
700	541	Kosten für Telekommunikation	3130.001
22'600	21'486	Versicherungen	3134.000
1'270	164	Fahrzeugsteuern	3137.000
100'000	102'927	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'500	2'272	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	5'105	Unterhalt der Maschinen	3150.200
3'000		Fahrzeugunterhalt	3151.500
500	136	Reisespesen	3170.100
	6'635	Debitorenverluste	3181.000
1'500'000	1'778'244	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'831'280	2'319'204	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'000	683	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
15'000	8'964	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'976'980	4'227'103	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	4'894'266	
	Recettes		
	Solde	-4'894'266	
5040.000	Construction d'immeubles	4'894'266	
3385	Protection civile		
PROT	Compte de résultats		
	Charges	5'685'862	
	Revenus		3'989'120
	Solde	-1'696'742	
3010.100	Traitements du personnel	1'340'722	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	60'222	
3040.300	Allocations sociales	27'975	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'681	
305	Contributions aux assurances sociales	125'616	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	157'537	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'867	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'100	
3100.100	Fournitures de bureau	13'643	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'695	
3101.036	Matériel de protection civile	64'165	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	240	
3102.102	Publications et publicité	1'137	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'758	
3104.200	Fournitures d'enseignement	3'827	
3105.100	Produits alimentaires	74'313	
3110.200	Achats de machines		
3111.500	Achats de véhicules	106'202	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	81'075	
312	Chauffage, éclairage, eau	32'964	
3130.001	Frais de télécommunications	1'593	
3130.002	Taxes postales	6'532	
3130.084	Instruction de protection civile	424'542	
3134.000	Assurances	15'820	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	51'697	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	743	
3151.500	Entretien des véhicules	38'737	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	52'396	
3160.100	Locations de locaux	7'000	
3170.100	Déplacements	11'475	
3181.000	Pertes sur créances	16'120	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	399'039	
3300.001	Amortissements des immeubles	16'432	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	2'309'795	

Investitionsrechnung			
		Ausgaben	
		Einnahmen	
		Saldo	
5'190'000	2'499'999		
-5'190'000	-2'499'999		
5'190'000	2'499'999	Bau von Gebäuden	5040.000
Zivilschutz			3385
Erfolgsrechnung			PROT
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
6'046'240	5'801'917		
4'379'420	4'279'899		
-1'666'820	-1'522'018		
1'397'270	1'355'372	Gehälter des Personals	3010.100
55'000	66'795	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
26'100	26'835	Sozialzulagen	3040.300
1'900	2'950	Treueprämien	3049.400
5'330	8'265	Dienstaltersgeschenke	3049.500
123'330	128'446	Sozialversicherungsbeiträge	305
164'350	166'028	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'860	1'923	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	1'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	17'971	Büromaterialien	3100.100
4'000	4'007	Reinigungsmaterialien	3101.001
210'000	111'125	Zivilschutzmaterial	3101.036
1'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000		Publikationen und Werbung	3102.102
6'200	5'470	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000		Schulmaterialien	3104.200
74'000	65'149	Lebensmittel	3105.100
	2'523	Anschaffung von Maschinen	3110.200
100'000	89'001	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
80'000	76'573	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
44'500	37'804	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'320	2'531	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'500	7'411	Posttaxen	3130.002
351'000	336'752	Zivilschutzausbildung	3130.084
17'000	13'800	Versicherungen	3134.000
50'000	240'651	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	658	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
40'000	31'903	Fahrzeugunterhalt	3151.500
54'800	30'111	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	7'000	Räume, Mieten	3160.100
15'000	16'341	Reisespesen	3170.100
	19'820	Debitorenverluste	3181.000
519'450	395'045	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
16'430	18'258	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
2'300'000	2'005'700	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	45'800	
3660.202	Amortissements des subventions d'investissements pour les communes		
3702.009	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	179'900	
4200.000	Contributions de remplacement		2'309'795
4210.000	Emoluments		121'175
4250.020	Produit du magasin et de la cafétéria		102'480
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		13'849
4409.000	Intérêts de retard		17
4470.000	Locations		36'436
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		576'242
4610.017	Indemnités de la Confédération		
4611.003	Dédommagements		89'225
4612.001	Prestations pour des communes		100'032
4632.012	Part des communes pour l'instruction		459'970
4700.044	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations		179'900
Compte des investissements			
	Dépenses	45'800	
	Recettes		
	Solde	-45'800	
5620.013	Subventions cantonales pour la construction d'abris publics	45'800	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Sicherheits- und Justizdirektion

	328'800	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
165'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Gemeinden	3660.202
179'900	179'900	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	3702.009
2'300'000	2'005'700	Ersatzabgaben	4200.000
120'000	110'210	Gebühren	4210.000
100'000	84'089	Ertrag aus Laden und Cafeteria	4250.020
	2'252	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
10'000	5'342	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000
70'000	51'003	Mietzinse	4470.000
919'770	1'164'836	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	53'500	Entschädigungen des Bundes	4610.017
87'000	78'859	Rückerstattungen	4611.003
87'250	102'540	Leistungen zugunsten der Gemeinden	4612.001
505'500	441'669	Anteil der Gemeinden für die Ausbildung	4632.012
179'900	179'900	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	4700.044
Investitionsrechnung			
165'000	328'800	Ausgaben	
		Einnahmen	
-165'000	-328'800	Saldo	
165'000	328'800	Kantonsbeiträge für den Bau von öffentlichen Schutzräumen	5620.013

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		
	Compte de résultats	Charges	367'800'663
		Revenus	271'577'215
		Solde	-96'223'448
	Compte des investissements	Dépenses	23'464'487
		Recettes	12'054'621
		Solde	-11'409'866
3400	Secrétariat général		
ICAS	Compte de résultats		
		Charges	2'113'468
		Revenus	164'276
		Solde	-1'949'192
3000.200	Commissions	104'360	
3010.100	Traitements du personnel	1'473'044	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	86'718	
3040.300	Allocations sociales	16'943	
305	Contributions aux assurances sociales	138'457	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	162'525	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'508	
3090.000	Frais de formation	1'707	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'689	
3100.100	Fournitures de bureau	14'870	
3103.300	Livres	1'610	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'688	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	25'102	
3130.001	Frais de télécommunications	4'097	
3130.002	Taxes postales	7'154	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'668	
3170.005	Frais de réceptions	9'057	
3170.100	Déplacements	5'933	
3181.000	Pertes sur créances	342	
4210.000	Emoluments		156'233
4260.004	Récupérations de traitements		3'795
4260.030	Recettes administratives diverses		4'235
4409.000	Intérêts de retard		14

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft			34
362'978'610	357'618'581	Erfolgsrechnung	Aufwand
275'316'400	270'730'032		Ertrag
-87'662'210	-86'888'549		Saldo
28'672'000	27'928'232	Investitionsrechnung	Ausgaben
14'170'000	12'672'065		Einnahmen
-14'502'000	-15'256'167		Saldo
Generalsekretariat			3400
		Erfolgsrechnung	ICAS
2'184'710	2'030'872		Aufwand
170'500	115'928		Ertrag
-2'014'210	-1'914'944		Saldo
100'000	111'874	Kommissionen	3000.200
1'531'890	1'425'678	Gehälter des Personals	3010.100
86'870	52'481	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
24'430	17'564	Sozialzulagen	3040.300
136'300	132'292	Sozialversicherungsbeiträge	305
167'700	148'956	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'020	4'709	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	10'803	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	19'383	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	13'895	Büromaterialien	3100.100
1'500	600	Bücher	3103.300
11'000	11'121	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	283	Anschaffung von Mobilien	3110.100
24'000	24'037	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	6'003	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	5'158	Posttaxen	3130.002
30'000	29'935	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
10'000	9'513	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	4'375	Reisespesen	3170.100
	2'214	Debitorenverluste	3181.000
170'000	110'755	Gebühren	4210.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
500	5'159	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	14	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3405	Service des affaires institutionnelles, des naturalisations et de l'état civil		
ETCI	Compte de résultats		
	Charges	4'699'345	
	Revenus		2'303'776
	Solde	-2'395'569	
3010.100	Traitements du personnel	3'027'789	
3040.300	Allocations sociales	35'398	
3049.400	Primes de fidélité	200	
305	Contributions aux assurances sociales	268'945	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	337'215	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'726	
3090.000	Frais de formation	24'935	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'258	
3100.100	Fournitures de bureau	93'588	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	119'398	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'671	
3109.019	Microfilmage	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	5'318	
3110.200	Achats de machines	504	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	34'354	
3130.000	Prestations de service par des tiers	118'003	
3130.001	Frais de télécommunications	3'057	
3130.002	Taxes postales	53'159	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	80'891	
3130.081	Conseil des jeunes	30'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	26'156	
3160.100	Locations de locaux	292'476	
3170.005	Frais de réceptions	37'248	
3170.100	Déplacements	6'918	
3181.000	Pertes sur créances	450	
3631.000	Part aux frais de conférences		
3636.000	Subventions cantonales	33'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	54'687	
4210.000	Emoluments		2'205'314
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'025
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'906
4260.030	Recettes administratives diverses		74'529
4409.000	Intérêts de retard		2
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		

Amt für institutionelle Angelegenheiten, Einbürgerungen und Zivilstandswesen			3405
Erfolgsrechnung			ETCI
4'894'570	4'568'343	Aufwand	
2'440'000	2'395'346	Ertrag	
-2'454'570	-2'172'997	Saldo	
3'149'930	2'988'568	Gehälter des Personals	3010.100
35'850	39'931	Sozialzulagen	3040.300
320	200	Treueprämien	3049.400
281'490	267'260	Sozialversicherungsbeiträge	305
356'030	330'655	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'170	9'588	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'000	24'990	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	3'054	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
100'000	49'166	Büromaterialien	3100.100
119'600	65'636	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	3'388	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	1'000	Mikroverfilmung	3109.019
8'150	4'080	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'580	9'750	Anschaffung von Maschinen	3110.200
800	1'319	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
38'000	34'743	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
118'600	93'649	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	4'819	Kosten für Telekommunikation	3130.001
53'000	48'491	Posttaxen	3130.002
106'000	90'499	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	30'000	Jugendrat	3130.081
18'560	18'903	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
292'860	292'476	Räume, Mieten	3160.100
38'000	35'835	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	9'893	Reisespesen	3170.100
	365	Debitorenverluste	3181.000
1'500		Konferenzkostenanteil	3631.000
33'000	49'071	Kantonsbeiträge	3636.000
54'630	61'014	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'350'000	2'271'243	Gebühren	4210.000
	6'278	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'315	Kostenrückerstattungen	4260.014
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
90'000	70'510	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000
	40'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3410	Préfectures		
PREF	Compte de résultats		
	Charges	7'735'326	
	Revenus		5'170'097
	Solde	-2'565'229	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	5'078'139	
3040.300	Allocations sociales	61'411	
3049.400	Primes de fidélité	2'041	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	16'537	
305	Contributions aux assurances sociales	450'583	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	399'541	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'712	
3060.000	Pensions de retraite	835'121	
3090.000	Frais de formation	7'918	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'587	
3100.100	Fournitures de bureau	72'767	
3103.300	Livres	1'843	
3103.301	Abonnements et cotisations	14'474	
3110.100	Achats de mobilier	32'565	
3110.200	Achats de machines	946	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'997	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	4'304	
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'289	
3130.001	Frais de télécommunications	13'601	
3130.002	Taxes postales	284'373	
3132.092	Assistance personnelle du Préfet	84'923	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	60	
3170.005	Frais de réceptions	18'548	
3170.100	Déplacements	53'592	
3170.200	Délégations et représentations	39'410	
3181.000	Pertes sur créances	223'157	
3199.020	Débours pénaux et civils	9'886	
4210.000	Emoluments		2'128'190
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'229
4260.004	Récupérations de traitements		93'739
4260.027	Récupérations de frais de port		211'171
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		37'665
4260.032	Débours récupérés		404
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		55'675
4270.000	Amendes		2'628'345
4409.000	Intérêts de retard		10'679

		Oberämter	3410
		Erfolgsrechnung	PREF
7'829'650	7'674'332	Aufwand	
5'297'890	5'055'078	Ertrag	
-2'531'760	-2'619'254	Saldo	
	57	Kommissionen	3000.200
5'100'850	4'991'153	Gehälter des Personals	3010.100
62'690	60'595	Sozialzulagen	3040.300
2'120	1'910	Treueprämien	3049.400
18'590		Dienstaltersgeschenke	3049.500
454'190	444'814	Sozialversicherungsbeiträge	305
422'340	386'394	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'650	14'982	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
974'300	939'682	Ruhegehälter	3060.000
11'200	7'965	Ausbildungskosten	3090.000
5'500	6'303	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
79'000	72'732	Büromaterialien	3100.100
5'700	2'451	Bücher	3103.300
19'000	14'820	Abonnemente und Beiträge	3103.301
33'470	17'327	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'900	5'549	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'440		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	437	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'600	4'181	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
16'900	18'844	Dienstleistungen Dritter	3130.000
18'700	11'120	Kosten für Telekommunikation	3130.001
271'000	249'157	Posttaxen	3130.002
105'000	35'219	Persönliche Unterstützung des Oberamtmanns	3132.092
	310	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
21'000	24'516	Empfänge, Kosten	3170.005
39'500	80'537	Reisespesen	3170.100
30'510	39'410	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
101'500	233'293	Debitorenverluste	3181.000
11'000	10'574	Auslagen in Zivil- und Strafsachen	3199.020
2'210'000	2'031'164	Gebühren	4210.000
	1'057	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
105'000	62'514	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
219'800	195'988	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	13'991	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
34'500	33'718	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	126	Rückerstattete Auslagen	4260.032
55'300	55'506	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
2'660'000	2'646'480	Bussen	4270.000
13'290	14'534	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3415	Service des communes		
DECO	Compte de résultats		
		Charges	49'559'461
		Revenus	29'665'157
		Solde	-19'894'304
3010.100	Traitements du personnel	963'554	
3040.300	Allocations sociales	4'564	
3049.400	Primes de fidélité	800	
305	Contributions aux assurances sociales	85'903	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	120'689	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'677	
3090.000	Frais de formation	949	
3100.100	Fournitures de bureau	2'861	
3103.300	Livres	448	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'850	
312	Chauffage, éclairage, eau	15'271	
3130.000	Prestations de service par des tiers	546	
3130.001	Frais de télécommunications	247	
3130.002	Taxes postales	1'078	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	128	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	38'986	
3160.100	Locations de locaux	61'524	
3170.100	Déplacements	1'900	
3622.600	Péréquation financière intercommunale des besoins	14'805'682	
3622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources	29'611'365	
3632.018	Subventions cantonales pour les fusions de communes	3'617'440	
3632.026	Subventions cantonales à l'assemblée constitutive du Grand Fribourg	200'000	
3636.124	Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses	20'000	
4210.000	Emoluments		53'712
4260.030	Recettes administratives diverses		84
4622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources		29'611'361
3425	Service de l'agriculture		
AGRI	Compte de résultats		
		Charges	212'132'683
		Revenus	196'007'733
		Solde	-16'124'950
3000.200	Commissions	23'165	
3010.100	Traitements du personnel	2'999'187	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	288'803	
3040.300	Allocations sociales	37'847	
3049.400	Primes de fidélité	50	
305	Contributions aux assurances sociales	291'266	

		Amt für Gemeinden	3415
		Erfolgsrechnung	DECO
49'208'470	48'659'216	Aufwand	
29'245'200	28'671'640	Ertrag	
-19'963'270	-19'987'576	Saldo	
1'049'730	1'035'499	Gehälter des Personals	3010.100
5'760	6'210	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
94'040	92'768	Sozialversicherungsbeiträge	305
130'390	128'819	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'280	3'227	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'380	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	3'184	Büromaterialien	3100.100
300	48	Bücher	3103.300
3'300	2'823	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'400	15'026	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	192	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	212	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'500	1'166	Posttaxen	3130.002
150'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'500		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
38'000	40'446	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
61'530	61'524	Räume, Mieten	3160.100
3'000	2'763	Reisespesen	3170.100
14'600'000	14'315'930	Beteiligung am interkommunalen Bedarfsausgleich	3622.600
29'200'000	28'631'859	Interkommunaler Ressourcenausgleich	3622.700
3'617'440	4'295'340	Kantonsbeiträge für Gemeindezusammenschlüsse	3632.018
200'000		Kantonsbeiträge für die konstituierende Versammlung von Grossfreiburg	3632.026
20'000	20'000	Kantonsbeiträge für die Patenschaft bedrängter Gemeinden	3636.124
45'000	39'479	Gebühren	4210.000
200	304	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
29'200'000	28'631'857	Interkommunaler Ressourcenausgleich	4622.700
		Amt für Landwirtschaft	3425
		Erfolgsrechnung	AGRI
214'505'070	213'216'663	Aufwand	
199'779'000	197'663'713	Ertrag	
-14'726'070	-15'552'950	Saldo	
30'000	65'841	Kommissionen	3000.200
3'145'130	2'956'192	Gehälter des Personals	3010.100
422'000	315'650	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
38'370	38'876	Sozialzulagen	3040.300
190	200	Treueprämien	3049.400
280'450	290'744	Sozialversicherungsbeiträge	305

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	357'064	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	9'343	
3090.000 Frais de formation	12'688	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100 Fournitures de bureau	66'197	
3102.102 Publications et publicité	9'000	
3103.301 Abonnements et cotisations	57'504	
3110.100 Achats de mobilier	4'950	
3110.200 Achats de machines		
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	2'000	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312 Chauffage, éclairage, eau	31'380	
3130.000 Prestations de service par des tiers	639'965	
3130.001 Frais de télécommunications	5'093	
3130.002 Taxes postales	16'893	
3130.047 Frais bancaires	1'192	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	372'989	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils		
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'693	
3160.100 Locations de locaux	177'816	
3170.100 Déplacements	70'348	
3181.000 Pertes sur créances		
3510.002 Versements au fonds des améliorations foncières	500'000	
3632.000 Subventions cantonales pour les communes		
3634.012 Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima	518'938	
3634.014 Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	740'868	
3636.000 Subventions cantonales	2'232'608	
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	2'098'976	
3636.109 Subventions cantonales pour l'apiculture	24'997	
3636.110 Subventions cantonales pour l'économie alpestre	27'000	
3637.010 Subventions cantonales pour l'estivage du bétail	210'000	
3660.206 Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour les améliorations foncières	2'350'848	
3660.706 Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières	6'522'839	
3707.014 Subventions fédérales pour la culture des champs	4'941'432	
3707.030 Paiements directs	186'459'243	
4021.001 Impôts sur la diminution de l'aire agricole		3'294'099
4200.001 Taxe sur la plus-value		
4210.000 Emoluments		68'350
4240.000 Prestations de service pour des tiers		2'520
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'726
4260.004 Récupérations de traitements		14'760
4260.030 Recettes administratives diverses		10'541
4401.000 Intérêts des prêts		166'038
4409.000 Intérêts de retard		1'892
4510.002 Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		706'200

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

377'380	353'278	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'970	10'351	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	16'076	Ausbildungskosten	3090.000
500	1'685	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
67'000	67'588	Büromaterialien	3100.100
9'000	9'000	Publikationen und Werbung	3102.102
56'000	54'514	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'950	7'202	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	2'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	2'129	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'900		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
31'400	31'380	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
642'000	722'046	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	4'463	Kosten für Telekommunikation	3130.001
24'000	20'196	Posttaxen	3130.002
2'000	983	Bankspesen	3130.047
390'000	350'558	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'000	2'353	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
11'800	1'998	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
179'430	177'816	Räume, Mieten	3160.100
77'000	84'229	Reisespesen	3170.100
	5'181	Debitorenverluste	3181.000
500'000	500'000	Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	3510.002
6'000		Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
400'000	547'919	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
755'000	708'822	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014
1'936'000	1'893'932	Kantonsbeiträge	3636.000
21'600	20'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
2'100'000	2'157'888	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108
25'000	28'814	Kantonsbeiträge für die Bienenzucht	3636.109
27'000	27'000	Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft	3636.110
210'000	210'000	Kantonale Sömmerungsbeiträge	3637.010
1'480'000	1'876'102	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	3660.206
7'520'000	6'617'384	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen	3660.706
4'700'000	4'821'950	Bundesbeiträge für den Ackerbau	3707.014
189'000'000	188'214'325	Direktzahlungen	3707.030
4'100'000	3'525'375	Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	4021.001
960'000		Mehrwertabgabe	4200.001
70'000	76'224	Gebühren	4210.000
2'000		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	6'606	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
15'000	13'091	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	8	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
120'000	141'100	Zinsen auf Darlehen	4401.000
1'000	1'215	Verzugszinsen	4409.000
750'000	846'689	Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen	4510.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4612.000	Part des communes		61'831
4637.000	Participations de tiers		276'100
4700.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		4'941'432
4700.030	Paiements directs		186'459'243
Compte des investissements			
	Dépenses	19'082'353	
	Recettes		11'963'492
	Solde	-7'118'861	
5470.003	Prêts par le Fonds rural	2'948'000	
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	4'122	
5620.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières	2'128'426	
5620.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières	218'300	
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières	3'354'447	
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales	2'687'680	
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières	487'831	
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières	1'807'074	
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières	3'635'489	
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales	1'810'984	
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		4'702'826
6670.000	Récupérations de subventions		7'119
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		5'442'563
6700.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		1'810'984
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires		
OVET	Compte de résultats		
	Charges	15'509'979	
	Revenus		5'746'503
	Solde	-9'763'476	
3000.200	Commissions	40'682	
3010.100	Traitements du personnel	2'983'558	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'692'439	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	538'483	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	49'332	
3040.300	Allocations sociales	143'933	
3049.400	Primes de fidélité	744	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'827	
305	Contributions aux assurances sociales	902'378	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'152'323	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	29'167	
3090.000	Frais de formation	104'286	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

60'000	17'131	Anteil der Gemeinden	4612.000
		Beteiligungen Dritter	4637.000
4'700'000	4'821'950	Bundesbeiträge für den Ackerbau	4700.014
189'000'000	188'214'325	Direktzahlungen	4700.030

Investitionsrechnung

23'220'000	20'060'725	Ausgaben	
14'120'000	11'900'726	Einnahmen	
-9'100'000	-8'159'999	Saldo	

5'000'000	4'699'450	Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	5470.003
20'000	1'863	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
1'300'000	1'947'493	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5620.003
180'000	240'788	Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	5620.009
3'450'000	2'291'473	Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5660.002
3'500'000	3'411'830	Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5670.006
570'000	605'901	Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	5670.009
1'700'000	2'196'551	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5720.002
3'700'000	2'152'746	Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5760.002
3'800'000	2'512'630	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5770.006
4'900'000	5'032'937	Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	6470.001
20'000	5'862	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
5'400'000	4'349'297	Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	6700.002
3'800'000	2'512'630	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	6700.006

Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen 3430

Erfolgsrechnung OVET

14'383'040	14'737'656	Aufwand	
6'027'910	6'057'039	Ertrag	
-8'355'130	-8'680'617	Saldo	

20'000	16'815	Kommissionen	3000.200
2'947'370	2'968'315	Gehälter des Personals	3010.100
6'678'650	6'671'296	Gehälter des technischen Personals	3010.104
452'780	461'231	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	50'030	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
133'090	145'741	Sozialzulagen	3040.300
740	753	Treueprämien	3049.400
14'220		Dienstaltersgeschenke	3049.500
850'710	899'632	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'102'460	1'141'989	Pensionskassenbeiträge	3051.000
30'730	31'934	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
120'000	120'249	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'260	
3100.100	Fournitures de bureau	27'163	
3101.103	Photocopies	19'663	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	22'741	
3102.102	Publications et publicité	1'259	
3103.300	Livres	2'894	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'638	
3106.013	Produits chimiques	321'821	
3106.016	Produits pour les laboratoires	1'571	
3110.100	Achats de mobilier	2'142	
3110.200	Achats de machines	833	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	94'826	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	50'376	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	-8'128	
3130.000	Prestations de service par des tiers	586'271	
3130.001	Frais de télécommunications	13'665	
3130.002	Taxes postales	40'966	
3130.031	Analyses	42'977	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-4'552	
3134.000	Assurances	2'644	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	253'808	
3151.500	Entretien des véhicules	11'443	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	76'646	
3160.100	Locations de locaux	92'152	
3170.005	Frais de réceptions	6'388	
3170.100	Déplacements	163'625	
3181.000	Pertes sur créances	12'403	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'596	
3300.001	Amortissements des immeubles	11'738	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	1'000'000	
4210.000	Emoluments		5'254'178
4240.000	Prestations de service pour des tiers		247'643
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		99'390
4260.004	Récupérations de traitements		24'217
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		15'411
4260.030	Recettes administratives diverses		81'551
4409.000	Intérêts de retard		114
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		24'000
3440	Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)		
IAGR	Compte de résultats		
	Charges	38'507'704	
	Revenus		18'258'185
	Solde	-20'249'519	
3000.200	Commissions	30'719	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

3'000	3'671	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
27'000	26'985	Büromaterialien	3100.100
20'000	19'250	Fotokopien	3101.103
24'000	13'334	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'000	1'191	Publikationen und Werbung	3102.102
4'000	3'361	Bücher	3103.300
15'000	14'398	Abonnemente und Beiträge	3103.301
255'150	408'247	Chemikalien	3106.013
3'000	2'125	Labormaterial	3106.016
3'570	2'451	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'930	3'350	Anschaffung von Maschinen	3110.200
92'000	175'957	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	35'390	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
60'000	52'973	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
1'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
635'000	577'505	Dienstleistungen Dritter	3130.000
17'900	12'698	Kosten für Telekommunikation	3130.001
35'000	42'909	Posttaxen	3130.002
40'000	25'762	Analysen	3130.031
15'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	1'398	Versicherungen	3134.000
263'000	258'679	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'500	5'665	Fahrzeugunterhalt	3151.500
180'700	151'512	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
113'000	96'328	Räume, Mieten	3160.100
6'600	6'981	Empfänge, Kosten	3170.005
187'000	188'598	Reisespesen	3170.100
	83'283	Debitorenverluste	3181.000
4'200	2'629	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
11'740	13'042	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
5'739'000	5'472'550	Gebühren	4210.000
230'910	243'200	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	81'759	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
8'000	93'530	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	32'063	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
50'000	33'638	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	300	Verzugszinsen	4409.000
	100'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

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

3440

Erfolgsrechnung

IAGR

37'165'290	37'064'668	Aufwand
17'603'200	17'600'327	Ertrag
-19'562'090	-19'464'341	Saldo

30'000	26'745	Kommissionen	3000.200
--------	--------	--------------	----------

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.101	Traitements du personnel administratif	2'785'424
3010.104	Traitements du personnel technique	5'861'620
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	3'175'919
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	848'847
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	108'777
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'605'714
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	626'813
3040.300	Allocations sociales	145'110
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	126'734
3049.400	Primes de fidélité	4'821
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'310
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'588
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	10'652
305	Contributions aux assurances sociales	1'856'915
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'281'226
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'502
3090.000	Frais de formation	142'353
3091.000	Frais de recrutement	15'956
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'514
3100.100	Fournitures de bureau	273'052
3101.000	Marchandises	105'732
3101.001	Matériel de nettoyage	48'877
3101.006	Carburants	37'125
3101.011	Matériel pour la fabrication	32'400
3101.012	Matériel pour la revente	99'327
3102.101	Imprimés, formules et reliures	37'045
3102.102	Publications et publicité	116'341
3103.300	Livres	26'167
3103.301	Abonnements et cotisations	28'897
3104.200	Fournitures d'enseignement	364'639
3105.100	Produits alimentaires	484'201
3105.101	Produits laitiers	1'235'656
3105.104	Frais des cultures	532'374
3106.014	Produits médicaux	1'996
3106.016	Produits pour les laboratoires	191'079
3110.100	Achats de mobilier	35'259
3110.200	Achats de machines	339
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	266'402
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	192'429
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	4'547
3111.500	Achats de véhicules	65'589
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	76'097
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	12'545
3115.000	Achats de bétail	239'449
3115.001	Frais de bétail	695'469
312	Chauffage, éclairage, eau	701'986
3120.004	Impôts et contributions	28'695
3130.000	Prestations de service par des tiers	869'355
3130.001	Frais de télécommunications	25'770
3130.002	Taxes postales	100'553
3130.011	Transports scolaires	33'256

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

2'622'280	2'712'979	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'753'350	5'824'093	Gehälter des technischen Personals	3010.104
3'260'920	3'108'365	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
816'000	817'185	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	108'674	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'476'280	7'333'721	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
538'500	626'193	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
124'800	152'710	Sozialzulagen	3040.300
106'570	133'941	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
5'100	4'873	Treueprämien	3049.400
910	1'316	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
8'560		Dienstaltersgeschenke	3049.500
6'490		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'710'980	1'822'057	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'130'930	2'255'392	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'410	27'184	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
130'000	150'700	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	21'969	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	8'189	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
280'000	271'090	Büromaterialien	3100.100
98'000	105'928	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
41'000	45'549	Reinigungsmaterialien	3101.001
41'000	35'979	Treibstoffe	3101.006
37'000	28'627	Fabrikationsmaterialien	3101.011
85'000	88'343	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
36'000	37'639	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
75'000	65'697	Publikationen und Werbung	3102.102
26'000	28'336	Bücher	3103.300
29'000	27'571	Abonnemente und Beiträge	3103.301
323'500	336'018	Schulmaterialien	3104.200
489'000	462'332	Lebensmittel	3105.100
1'200'000	1'124'512	Milchprodukte	3105.101
585'000	564'929	Kosten für Kulturen	3105.104
2'000	3'164	Medikamente	3106.014
188'000	173'507	Labormaterial	3106.016
35'000	48'861	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	1'433	Anschaffung von Maschinen	3110.200
280'000	273'536	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
200'000	214'024	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'000	145	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
80'000	74'600	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
80'200	81'625	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
12'500	33'120	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
270'000	228'108	Viehankäufe	3115.000
723'000	629'903	Kosten für Viehhaltung	3115.001
707'000	689'881	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
33'000	33'209	Steuern und Beiträge	3120.004
760'000	808'458	Dienstleistungen Dritter	3130.000
37'700	23'286	Kosten für Telekommunikation	3130.001
98'000	97'271	Posttaxen	3130.002
39'000	39'127	Schülertransporte	3130.011

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.031	Analyses	110'447
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	161'306
3134.000	Assurances	50'243
3137.000	Impôts sur les véhicules	8'141
3138.001	Frais d'examens	177'176
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'504'226
3150.100	Entretien du mobilier	6'674
3150.200	Entretien des machines	509
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	270'414
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	60'880
3151.500	Entretien des véhicules	82'436
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	115'431
3160.100	Locations de locaux	7'638
3160.201	Locations de parcelles agricoles	2'622
3161.300	Locations de machines	26'086
3170.100	Déplacements	285'716
3181.000	Pertes sur créances	6'467
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	51'239
* 3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	276'205
3300.001	Amortissements des immeubles	1'200'649
3611.012	Contributions aux établissements d'enseignement agricole	68'436
3612.002	Lutte antiparasitaire	322'937
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	169'174
3650.400	Amortissements des titres	
3900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	647'532
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	257'960
4210.000	Emoluments	58'040
4210.002	Taxes d'examens	68'495
4230.000	Ecolages	973'783
4240.007	Locations de matériel et de machines	8'725
4240.008	Analyses	1'792'526
4250.002	Ventes de matériel	284'068
4250.003	Ventes de bétail	1'507'001
4250.004	Ventes de produits agricoles	1'035'350
4250.005	Ventes de produits laitiers	2'346'502
4250.010	Ventes de matériel d'enseignement	445'914
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	69'021
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé	16'461
4260.004	Récupérations de traitements	404'334
4260.011	Contributions de tiers	2'619'091
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	50'791
4260.030	Recettes administratives diverses	8'866
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne	276'205
4309.000	Recettes d'exploitation diverses	91'107
4309.200	Pensions	1'342'635
4470.000	Locations	786'193
4610.026	Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire	220'538
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois	906'992

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

100'000	105'845	Analysen	3130.031
150'000	79'032	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
50'600	49'147	Versicherungen	3134.000
7'700	8'524	Fahrzeugsteuern	3137.000
142'000	180'087	Prüfungskosten	3138.001
1'500'000	1'584'850	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	7'264	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	507	Unterhalt der Maschinen	3150.200
260'000	307'208	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
70'000	69'262	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
65'000	82'880	Fahrzeugunterhalt	3151.500
125'000	106'897	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'500	6'678	Räume, Mieten	3160.100
3'000	3'948	Pacht landwirtschaftlicher Parzellen	3160.201
25'400	22'893	Maschinen, Mieten	3161.300
303'500	278'282	Reisespesen	3170.100
5'000	10'742	Debitorenverluste	3181.000
51'500	50'952	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
250'000	227'747	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
1'200'650	930'724	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
75'000		Beiträge an landwirtschaftliche Lehranstalten	3611.012
50'000	75'392	Schädlingsbekämpfung	3612.002
164'000	173'680	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
	2	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
627'500	632'071	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	3900.001
257'960	257'960	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
59'900	61'590	Gebühren	4210.000
53'000	52'635	Prüfungsgebühren	4210.002
760'000	648'462	Schulgelder	4230.000
6'000	6'543	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
1'740'000	1'833'851	Analysen	4240.008
293'000	272'487	Materialverkäufe	4250.002
1'635'000	1'397'733	Viehverkäufe	4250.003
1'045'000	1'065'757	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
2'250'000	2'176'180	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
430'000	386'635	Verkauf von Unterrichtsmaterial	4250.010
60'000	83'955	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
25'000	27'010	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
474'000	527'468	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'439'000	2'456'753	Beiträge Dritter	4260.011
25'000	52'953	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
18'000	9'127	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
250'000	227'747	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
106'000	106'705	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
1'357'000	1'296'715	Kostgelder	4309.200
767'800	741'132	Mietzinse	4470.000
25'000	41'729	Bundesbeiträge für die Schädlingsbekämpfung	4610.026
1'010'000	1'272'853	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'894'942
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve		647'532
4910.016	Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social		403'074
Compte des investissements			
	Dépenses	3'599'980	
	Recettes		35'308
	Solde	-3'564'672	
* 5040.000	Construction d'immeubles	3'599'980	
* 6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		35'308
3445	Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)		
SFOR	Compte de résultats		
	Charges	35'776'432	
	Revenus		12'495'207
	Solde	-23'281'225	
3000.200	Commissions	8'541	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'022'056	
3010.104	Traitements du personnel technique	1'201'081	
3010.114	Traitements des inspecteurs	1'373'502	
3010.115	Traitements des gardes-forestiers	1'506'401	
3010.116	Traitements des gardes-faune	1'568'464	
3010.120	Traitements des ouvriers	1'502'457	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	113'121	
3049.400	Primes de fidélité	5'617	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'291	
305	Contributions aux assurances sociales	727'446	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	921'952	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	228'566	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	5'280	
3090.000	Frais de formation	599'319	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'539	
3100.100	Fournitures de bureau	27'337	
3101.001	Matériel de nettoyage	111	
3101.003	Achats de matériel	337'553	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	42'168	
3103.300	Livres	5'062	
3103.301	Abonnements et cotisations	85'189	
3109.033	Protection de la faune terrestre et des biotopes	247'200	
3109.034	Protection de la faune aquatique et des biotopes	56'897	
3109.035	Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage	12'032	

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

1'750'000	1'818'648	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
	5'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
627'500	632'071	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	4900.001
397'000	398'588	Der Berufsschule Gesundheit-Soziales verrechneter Aufwand	4910.016
Investitionsrechnung			
3'630'000	6'269'985	Ausgaben	
	704'680	Einnahmen	
-3'630'000	-5'565'305	Saldo	
3'630'000	6'269'985	Bau von Gebäuden	5040.000 *
	704'680	Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001 *
Amt für Wald, Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung)			3445
Erfolgsrechnung			SFOR
30'836'220	27'723'865	Aufwand	
12'760'000	11'227'913	Ertrag	
-18'076'220	-16'495'952	Saldo	
17'000	4'478	Kommissionen	3000.200
1'015'910	931'547	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'167'650	1'231'312	Gehälter des technischen Personals	3010.104
1'523'020	1'382'342	Gehälter der Inspektoren	3010.114
1'685'920	1'611'446	Gehälter der Förster	3010.115
1'578'750	1'529'496	Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher	3010.116
1'552'700	1'529'772	Gehälter der Handwerker	3010.120
	721	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
107'270	110'843	Sozialzulagen	3040.300
6'560	6'772	Treueprämien	3049.400
22'800	3'225	Dienstaltersgeschenke	3049.500
760'930	729'803	Sozialversicherungsbeiträge	305
967'130	924'960	Pensionskassenbeiträge	3051.000
235'580	246'071	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'630	6'600	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
521'000	555'852	Ausbildungskosten	3090.000
5'500	23'770	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
34'000	31'323	Büromaterialien	3100.100
500	80	Reinigungsmaterialien	3101.001
350'000	328'339	Materialkäufe	3101.003
37'000	40'457	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	11'209	Bücher	3103.300
79'000	52'440	Abonnemente und Beiträge	3103.301
290'000	297'795	Schutz der Wildtiere und der Lebensräume	3109.033
30'000	50'031	Schutz der aquatischen Fauna und der Lebensräume	3109.034
10'000	13'547	Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche	3109.035

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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3109.036 Repeuplement piscicole	157'811	
3110.100 Achats de mobilier	5'000	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	4'278	
3111.500 Achats de véhicules	1'551	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'752	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	73'467	
312 Chauffage, éclairage, eau	29'588	
3130.000 Prestations de service par des tiers	1'495'215	
3130.001 Frais de télécommunications	27'884	
3130.002 Taxes postales	13'468	
3130.004 Tâches étatiques effectuées par des tiers	1'913'114	
3130.010 Transports	15'472	
3130.014 Aménagements forestiers	61'644	
3130.015 Prestations des corporations forestières	313'779	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	121'663	
* 3130.097 Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués		
3134.000 Assurances	23'928	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	123'078	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués		
3151.500 Entretien des véhicules	83'553	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	34'545	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	32'308	
3160.100 Locations de locaux	393'377	
3170.100 Déplacements	685'975	
3170.304 Indemnités aux gardes-forestiers		
3170.306 Indemnités aux gardes-faune	37'554	
3181.000 Pertes sur créances	2'351	
* 3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	381'641	
3300.001 Amortissements des immeubles	60'413	
3300.004 Amortissements des investissements pour les forêts domaniales	629'048	
3499.000 Escomptes	10'465	
* 3511.008 Versements aux provisions à long terme	6'000'000	
* 3632.000 Subventions cantonales pour les communes	1'551'755	
* 3632.200 Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	7'629'882	
* 3636.000 Subventions cantonales	130'000	
* 3637.100 Subventions cantonales pour des tiers	414'132	
* 3637.200 Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	1'701'556	
4100.010 Permis de chasse		671'412
4100.011 Permis de pêche		514'982
4100.111 Taxe pour le repeuplement piscicole		200'643
4120.007 Affermage des cours d'eau		181'851
4210.000 Emoluments		75'147
4240.000 Prestations de service pour des tiers		1'172'497
4250.008 Ventes de bois		1'200'798
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		21'769
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		12'993
4260.004 Récupérations de traitements		
4260.006 Récupérations de charges sociales		1'530

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

210'000	220'391	Wiederbevölkerung von Gewässern	3109.036
5'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	5'691	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	42'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
3'300	28'058	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
100'000	92'341	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
39'400	31'406	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'650'000	1'538'430	Dienstleistungen Dritter	3130.000
30'000	35'334	Kosten für Telekommunikation	3130.001
21'000	13'572	Posttaxen	3130.002
1'700'000	1'673'461	Von Dritten erfüllte staatliche Aufgaben	3130.004
15'000	15'327	Transporte	3130.010
150'000	138'654	Forsteinrichtungen	3130.014
250'000	404'500	Leistungen der Revierkörperschaften	3130.015
115'000	2'086	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	496'942	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097 *
34'000	25'584	Versicherungen	3134.000
100'000	74'948	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	2'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
70'000	45'381	Fahrzeugunterhalt	3151.500
74'200	24'088	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
25'000	34'891	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
399'050	386'220	Räume, Mieten	3160.100
640'000	641'240	Reisespesen	3170.100
3'000		Entschädigungen an die Förster	3170.304
40'000	39'342	Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher	3170.306
	470	Debitorenverluste	3181.000
300'000	380'277	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
60'410	67'126	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
641'010	440'817	Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder	3300.004
10'000	11'777	Skonti	3499.000
		Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008 *
1'300'000	1'168'377	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
7'662'000	6'006'755	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
130'000	130'000	Kantonsbeiträge	3636.000 *
300'000	443'081	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
2'746'000	1'409'067	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
710'000	643'574	Jagdpatente	4100.010
570'000	534'821	Fischereipatente	4100.011
210'000	181'122	Gebühr für die Wiederbevölkerung von Gewässern	4100.111
182'000	181'176	Verpachtung von Wasserläufen	4120.007
60'000	59'986	Gebühren	4210.000
1'150'000	951'293	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'000'000	935'129	Holzverkäufe	4250.008
50'000	68'981	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	13'699	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	200	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
3'000	2'007	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.011	Contributions de tiers		284'652
4260.014	Récupérations de frais		194'683
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		13'658
4260.030	Recettes administratives diverses		153'031
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		381'641
* 4260.097	Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		217'500
4260.098	Récupérations de traitements		10'000
4270.000	Amendes		2'250
4310.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		1'922
4409.000	Intérêts de retard		2
4470.000	Locations		796'935
4630.000	Subventions fédérales		185'000
4630.005	Subventions fédérales pour les frais d'études		
4630.015	Subventions fédérales pour la formation professionnelle		106'520
* 4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		53'238
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		5'282'291
* 4630.201	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes pour les forêts domaniales		758'261
Compte des investissements			
	Dépenses	782'154	
	Recettes		55'821
	Solde	-726'333	
* 5040.002	Aménagement d'immeubles	1'570	
* 5050.006	Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	778'663	
* 5050.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	1'922	
* 6150.000	Prestations de service pour des tiers		34'506
* 6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		21'314
3460	Vignobles de Lavaux		
VILA	Compte de résultats		
	Charges	1'766'266	
	Revenus		1'766'281
	Solde		15
3010.101	Traitements du personnel administratif	98'640	
3040.300	Allocations sociales	360	
305	Contributions aux assurances sociales	8'668	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	11'338	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	270	
3100.100	Fournitures de bureau	2'644	
3101.031	Fournitures pour les vignes	61'506	

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

160'000	304'765	Beiträge Dritter	4260.011
180'000	198'074	Kostenrückerstattungen	4260.014
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100'000	74'023	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
300'000	380'277	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
	397'500	Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte	4260.097 *
10'000	10'000	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	650	Bussen	4270.000
22'000	12'657	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	4310.007
	111	Verzugszinsen	4409.000
790'000	797'692	Mietzinse	4470.000
230'000	190'000	Bundesbeiträge	4630.000
	14'876	Projektierungskostenbeiträge des Bundes	4630.005
85'000	106'390	Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.015
	293'998	Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023 *
5'992'000	4'129'213	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
951'000	745'700	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen für die Staatswälder	4630.201 *
Investitionsrechnung			
822'000	797'522	Ausgaben	
50'000	66'659	Einnahmen	
-772'000	-730'863	Saldo	
800'000	784'865	Ausbau von Gebäuden	5040.002 *
		Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.006 *
22'000	12'657	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.007 *
		Dienstleistungen für Dritte	6150.000 *
50'000	66'659	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200 *
Weinberge Lavaux			3460
Erfolgsrechnung			VILA
1'971'590	1'549'997	Aufwand	
1'992'700	1'550'054	Ertrag	
21'110	57	Saldo	
98'340	73'806	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
360	288	Sozialzulagen	3040.300
8'800	6'614	Sozialversicherungsbeiträge	305
11'290	8'436	Pensionskassenbeiträge	3051.000
300	234	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	891	Büromaterialien	3100.100
55'000	40'561	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	24'396	
3105.105	Achats de vin	66'472	
312	Chauffage, éclairage, eau	25'590	
3120.004	Impôts et contributions	21'703	
3130.000	Prestations de service par des tiers	667'223	
3130.001	Frais de télécommunications	1'486	
3130.002	Taxes postales	9'530	
3134.000	Assurances	73'468	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	31'541	
3170.100	Déplacements	5'693	
3181.000	Pertes sur créances	379	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	96'718	
3199.015	Frais de cave	344'642	
3300.001	Amortissements des immeubles		
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	214'000	
4250.018	Ventes de vins		1'649'363
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		602
4260.011	Contributions de tiers		48'937
4260.030	Recettes administratives diverses		443
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		31'357
4320.000	Variation de stocks		30'079
4470.000	Locations		5'500
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.002	Aménagement d'immeubles		
3461	Vignobles du Vully		
VIVU	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3010.101	Traitements du personnel administratif		
3010.104	Traitements du personnel technique		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
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		
3101.031	Fournitures pour les vignes		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3130.002	Taxes postales		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

25'000	8'770	Abonnemente und Beiträge	3103.301
168'000		Einkauf Wein	3105.105
10'000	14'741	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
17'000	27'666	Steuern und Beiträge	3120.004
700'000	721'114	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'700	171	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	13'706	Posttaxen	3130.002
81'500	55'371	Versicherungen	3134.000
80'000	65'806	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	4'711	Reisespesen	3170.100
	2'448	Debitorenverluste	3181.000
118'000	44'783	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
408'300	357'880	Kellereikosten	3199.015
172'000	80'000	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	22'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
1'745'000	1'296'866	Weinverkauf	4250.018
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
60'000	42'162	Beiträge Dritter	4260.011
200	48	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
10'000	266'467	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
	-55'489	Bestandesveränderungen	4320.000
5'500		Mietzinse	4470.000
172'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

Investitionsrechnung

1'000'000	800'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-800'000	Saldo	
1'000'000	800'000	Ausbau von Gebäuden	5040.002

Weinberge Wistenlach

3461

Erfolgsrechnung

VIVU

392'969	Aufwand
392'995	Ertrag
26	Saldo

22'472	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
60'035	Gehälter des technischen Personals	3010.104
96'748	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
72	Sozialzulagen	3040.300
14'406	Sozialversicherungsbeiträge	305
14'593	Pensionskassenbeiträge	3051.000
570	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
14'835	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
4'965	Abonnemente und Beiträge	3103.301
19	Posttaxen	3130.002

3134.000	Assurances
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles
3151.500	Entretien des véhicules
3160.200	Fermage des vignes du Château de Mur
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses
3199.015	Frais de cave
4250.018	Ventes de vins
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents
4309.000	Recettes d'exploitation diverses
4320.000	Variation de stocks
4470.000	Locations
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre

Charges
Aufwand

Revenus
Ertrag

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

1'244	Versicherungen	3134.000
350	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'514	Fahrzeugunterhalt	3151.500
13'756	Pacht der Weinberge Château de Mur	3160.200
4'701	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
141'691	Kellereikosten	3199.015
430'134	Weinverkauf	4250.018
3'971	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
39'337	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
-118'048	Bestandesveränderungen	4320.000
6'400	Mietzinse	4470.000
31'200	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	355'195'716
		Revenus	206'882'649
		Solde	-148'313'067
	Compte des investissements	Dépenses	35'232'011
		Recettes	11'984'172
		Solde	-23'247'839
3500	Secrétariat général		
ETES	Compte de résultats		
		Charges	62'977'187
		Revenus	6'847'071
		Solde	-56'130'116
3000.200	Commissions	28'834	
3010.100	Traitements du personnel	997'758	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	28'865	
3040.300	Allocations sociales	18'587	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	90'401	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	118'769	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'914	
3090.000	Frais de formation	13'656	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	25'384	
3100.100	Fournitures de bureau	10'482	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'364	
3110.100	Achats de mobilier	15'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	33'167	
3130.001	Frais de télécommunications	3'435	
3130.002	Taxes postales	46'762	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	22'624	
3170.005	Frais de réceptions	6'213	
3170.100	Déplacements	5'005	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	6'830'000	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	51'040'467	
3631.000	Part aux frais de conférences		
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	600'000	
3636.000	Subventions cantonales	300'000	
3636.004	Subventions cantonales pour le développement du tourisme	2'700'000	
3636.005	Subventions cantonales pour la recherche	26'500	
3640.401	Amortissements des prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques		
4210.000	Emoluments		17'000
4260.030	Recettes administratives diverses		71
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		6'830'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		

Volkswirtschaftsdirektion			35
353'777'830	339'632'736	Erfolgsrechnung	Aufwand
200'390'540	194'408'562		Ertrag
-153'387'290	-145'224'174		Saldo
43'112'000	18'363'043	Investitionsrechnung	Ausgaben
12'379'000	5'537'725		Einnahmen
-30'733'000	-12'825'318		Saldo
Generalsekretariat			3500
		Erfolgsrechnung	ETES
64'813'790	60'475'111		Aufwand
7'637'200	5'140'957		Ertrag
-57'176'590	-55'334'154		Saldo
25'000	18'579	Kommissionen	3000.200
1'179'440	1'091'525	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	4'722	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
18'030	17'425	Sozialzulagen	3040.300
	813	Treueprämien	3049.400
104'690	95'119	Sozialversicherungsbeiträge	305
140'870	130'425	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'860	3'389	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	15'937	Ausbildungskosten	3090.000
12'000	9'739	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	10'155	Büromaterialien	3100.100
12'000	8'605	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
35'000	62'459	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	3'381	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50'000	46'636	Posttaxen	3130.002
30'000	30'767	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
12'000	6'658	Empfänge, Kosten	3170.005
20'000	5'775	Reisespesen	3170.100
5'800'000	5'124'453	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
51'862'400	50'217'050	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
	50'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
600'000	550'000	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
300'000	320'000	Kantonsbeiträge	3636.000
2'700'000	2'625'000	Kantonsbeiträge für die Tourismusförderung	3636.004
26'500	26'500	Kantonsbeiträge für die Forschung	3636.005
1'812'000		Abschreibungen auf Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	3640.401
25'000	16'750	Gebühren	4210.000
200	207	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'800'000	5'124'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
1'812'000		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		14'272'193	
Revenus			6'946'041
Solde		-7'326'152	
3000.200	Commissions	5'445	
3010.100	Traitements du personnel	1'292'282	
3040.300	Allocations sociales	24'090	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	114'980	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	163'114	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'551	
3100.100	Fournitures de bureau	7'954	
3102.102	Publications et publicité	325'188	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'947	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	2'391	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'953	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'098'113	
3130.001	Frais de télécommunications	25'923	
3130.002	Taxes postales	7'270	
3130.101	Prestations de tiers pour l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	20'000	
3134.000	Assurances		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'569'983	
3170.005	Frais de réceptions	34'106	
3170.100	Déplacements	51'449	
3510.100	Versements au fonds de nouvelle politique régionale	1'428'431	
3511.008	Versements aux provisions à long terme	4'000'000	
3600.201	Remboursements à la Confédération	179'533	
3631.000	Part aux frais de conférences	23'628	
3632.100	Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	333'285	
3635.004	Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine	1'841'563	
3636.017	Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises	305'000	
3636.100	Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	1'037'512	
3636.101	Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantionales de nouvelle politique régionale	298'015	

Investitionsrechnung			
1'812'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'812'000		Saldo	
1'812'000		Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	5440.001
Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg			3505
Erfolgsrechnung			PECO
13'944'440	10'802'355	Aufwand	
5'377'630	2'049'169	Ertrag	
-8'566'810	-8'753'186	Saldo	
10'000	9'954	Kommissionen	3000.200
1'331'790	1'292'471	Gehälter des Personals	3010.100
25'240	24'765	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
119'060	115'532	Sozialversicherungsbeiträge	305
166'580	161'008	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'070	3'929	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	7'010	Büromaterialien	3100.100
300'000	166'691	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	3'816	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	4'478	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'100'000	1'123'378	Dienstleistungen Dritter	3130.000
28'000	27'055	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	4'175	Posttaxen	3130.002
20'000	20'000	Leistungen Dritter für die antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	3130.101
340		Versicherungen	3134.000
	729'179	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
30'000	29'075	Empfänge, Kosten	3170.005
90'000	93'108	Reisespesen	3170.100
4'192'630	568'285	Einlagen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik	3510.100
		Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
	194'508	Rückerstattungen an den Bund	3600.201
24'000	23'628	Konferenzkostenanteil	3631.000
425'000	249'309	Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3632.100
3'000'000	2'874'599	Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland	3635.004
305'000	260'000	Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen	3636.017
2'056'500	2'232'238	Kantonsbeiträge an Dritte für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.100
573'630	496'215	Kantonsbeiträge an Dritte für interkantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.102	Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	70'388	
4260.004	Récupérations de traitements		5'000
4260.011	Contributions de tiers		78'759
4430.000	Locations		924'748
4450.100	Intérêts des prêts octroyés par le fonds de nouvelle politique régionale		5'532
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		645'235
4510.100	Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		4'176'767
4630.100	Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		1'110'000
Compte des investissements			
	Dépenses	151'248	
	Recettes		1'886'032
	Solde		1'734'784
5040.020	Parc technologique Cardinal	-52'432	
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	203'680	
6350.020	Part de la Ville de Fribourg à la réalisation du parc technologique		
6420.000	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les investissements dans les régions de montagne		864'325
6420.100	Remboursement de prêts octroyés à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		625'281
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne		356'766
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	44'840'875	
	Revenus		38'650'321
	Solde	-6'190'554	
3000.200	Commissions	6'960	
3010.100	Traitements du personnel	1'636'332	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	84'479	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	83'100	
3040.300	Allocations sociales	21'645	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	145'183	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	193'662	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'623	
3091.000	Frais de recrutement	15'118	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

112'500	87'849	Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.102
	5'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
75'000		Beiträge Dritter	4260.011
	408'158	Mietzinse	4430.000
10'000	10'482	Verzinsung der Darlehen des Fonds für die Neue Regionalpolitik	4450.100
	321'021	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
3'032'630	194'508	Entnahmen aus dem Fonds für die Neue Regionalpolitik	4510.100
2'260'000	1'110'000	Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik	4630.100

Investitionsrechnung

1'000'000	22'230	Ausgaben	
2'199'000	1'996'102	Einnahmen	
1'199'000	1'973'872	Saldo	

	22'230	Technologiepark Cardinal	5040.020
500'000		Darlehen an Gemeinden für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5420.100
500'000		Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5450.100
	22'230	Anteil der Stadt Freiburg an der Realisierung des Technologieparks	6350.020
1'100'000	927'165	Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Investitionen in Berggebieten	6420.000
625'000	625'281	Rückzahlung von Gemeinden gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6420.100
434'000	356'766	Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten	6450.000
40'000	64'660	Rückzahlung gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6450.100

Amt für den Arbeitsmarkt

3510

Erfolgsrechnung

OPEM

45'578'430	44'442'376	Aufwand	
38'679'000	38'270'219	Ertrag	
-6'899'430	-6'172'157	Saldo	

15'000	17'855	Kommissionen	3000.200
1'766'590	1'725'505	Gehälter des Personals	3010.100
	70'684	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	54'364	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
15'110	20'595	Sozialzulagen	3040.300
	4'133	Dienstaltersgeschenke	3049.500
157'740	153'604	Sozialversicherungsbeiträge	305
211'170	204'691	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'920	5'460	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	20	Rekrutierungskosten	3091.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	1'364	
3100.100 Fournitures de bureau	7'508	
3102.102 Publications et publicité	130	
3103.301 Abonnements et cotisations	11'974	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	1'171	
3130.000 Prestations de service par des tiers	231'534	
3130.001 Frais de télécommunications	4'004	
3130.002 Taxes postales	3'376	
3130.007 Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle	1'707'556	
3130.047 Frais bancaires	339	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers		
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'000	
3170.100 Déplacements	41'658	
3181.000 Pertes sur créances	43'591	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses		
3510.004 Versements au fonds de l'emploi	11'022'490	
3600.100 Part aux frais de la Confédération	4'731	
3611.055 Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale	128'280	
3631.000 Part aux frais de conférences		
3632.055 Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes	49'642	
3633.004 Part du canton au financement de l'assurance chômage	7'498'716	
3635.003 Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises	718'779	
3636.001 Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	5'000	
3636.018 Programmes d'emploi qualifiant auprès d'associations	197'395	
3636.205 Subventions cantonales pour le préapprentissage	1'477'563	
3701.045 Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage	19'489'972	
4210.000 Emoluments		159'219
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'761
4260.004 Récupérations de traitements		308'089
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'404
4260.030 Recettes administratives diverses		221'925
4260.055 Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant		317'726
4402.000 Intérêts des placements à court terme		
4409.000 Intérêts de retard		
4510.004 Prélèvements sur le fonds de l'emploi		11'826'253
4610.013 Remboursements de frais généraux par la Confédération		949'589
4632.017 Contribution des communes au fonds de l'emploi		5'352'382
4700.045 Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage		19'489'972

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

	1'770	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	13'530	Büromaterialien	3100.100
6'000	3'295	Publikationen und Werbung	3102.102
12'500	11'744	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000	837	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
310'000	296'782	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'100	2'695	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'800	4'018	Posttaxen	3130.002
1'704'000	1'562'068	Betriebskosten der kantonalen Massnahmen zur beruflichen Wiedereingliederung	3130.007
400	308	Bankspesen	3130.047
18'000	3'443	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
24'000	3'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
50'000	40'136	Reisespesen	3170.100
	17'607	Debitorenverluste	3181.000
200		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
11'292'000	9'887'507	Einlagen in den Beschäftigungsfonds	3510.004
5'000	14'995	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
130'000	109'706	Qualifizierungsprogramm bei der Kantonsverwaltung	3611.055
400		Konferenzkostenanteil	3631.000
120'000	108'962	Qualifizierungsprogramm bei Gemeinden	3632.055
7'000'000	7'225'040	Kantonsanteil an der Finanzierung der Arbeitslosenversicherung	3633.004
1'350'000	1'225'952	Qualifizierungsprogramm bei Unternehmen	3635.003
5'000	5'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
650'000	522'900	Qualifizierungsprogramm bei Vereinigungen	3636.018
1'500'000	1'487'116	Kantonsbeiträge für die Vorlehre	3636.205
19'200'000	19'637'054	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	3701.045
135'000	140'770	Gebühren	4210.000
	20'857	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
350'000	323'792	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
164'000	129'056	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
650'000	520'687	Beteiligung der Unternehmen an den Qualifizierungsprogrammen	4260.055
	9'400	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000
	35	Verzugszinsen	4409.000
12'459'000	12'383'642	Entnahmen aus dem Beschäftigungsfonds	4510.004
400'000	426'217	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
5'321'000	4'678'710	Beiträge der Gemeinden an den Beschäftigungsfonds	4632.017
19'200'000	19'637'054	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	4700.045

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3525	Service du registre du commerce		
RCOM	Compte de résultats		
	Charges	1'028'150	
	Revenus		1'730'291
	Solde		702'141
3010.100	Traitements du personnel	571'277	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'927	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	4'124	
3040.300	Allocations sociales	9'720	
305	Contributions aux assurances sociales	51'035	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	60'647	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'685	
3090.000	Frais de formation	1'057	
3100.100	Fournitures de bureau	9'303	
3103.300	Livres	3'020	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'044	
3130.001	Frais de télécommunications	478	
3130.002	Taxes postales	36'152	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	21'540	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	34'464	
3170.100	Déplacements	180	
3181.000	Pertes sur créances	11'985	
3600.000	Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce	207'512	
4210.004	Emoluments du registre du commerce		1'705'364
4260.027	Récupérations de frais de port		24'512
4260.030	Recettes administratives diverses		
4270.000	Amendes		300
4409.000	Intérêts de retard		115
3535	Service du logement		
LOGE	Compte de résultats		
	Charges	4'280'720	
	Revenus		1'234'186
	Solde	-3'046'534	
3000.200	Commissions	1'905	
3010.100	Traitements du personnel	271'062	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	3'356	
3040.300	Allocations sociales	8'640	
305	Contributions aux assurances sociales	24'228	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	32'312	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	800	
3090.000	Frais de formation	935	
3100.100	Fournitures de bureau	2'572	
3103.301	Abonnements et cotisations	991	

Handelsregisteramt			3525
Erfolgsrechnung			RCOM
1'046'330	954'830	Aufwand	
1'830'000	1'731'215	Ertrag	
783'670	776'385	Saldo	
591'030	538'929	Gehälter des Personals	3010.100
30'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	2'998	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
8'280	9'195	Sozialzulagen	3040.300
53'000	48'392	Sozialversicherungsbeiträge	305
64'560	58'121	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'960	1'753	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	1'677	Ausbildungskosten	3090.000
8'000	6'746	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'434	Bücher	3103.300
1'000	1'037	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500	416	Kosten für Telekommunikation	3130.001
34'000	34'005	Posttaxen	3130.002
20'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
35'000	34'560	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	276	Reisespesen	3170.100
	9'594	Debitorenverluste	3181.000
195'000	205'697	Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes	3600.000
1'800'000	1'705'270	Handelsregistergebühren	4210.004
30'000	23'499	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	1'082	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	1'200	Bussen	4270.000
	165	Verzugszinsen	4409.000
Wohnungsamt			3535
Erfolgsrechnung			LOGE
4'567'400	5'340'356	Aufwand	
1'400'450	1'545'786	Ertrag	
-3'166'950	-3'794'570	Saldo	
2'000	502	Kommissionen	3000.200
253'450	260'528	Gehälter des Personals	3010.100
30'000	29'129	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'280	8'640	Sozialzulagen	3040.300
22'760	23'394	Sozialversicherungsbeiträge	305
29'980	30'697	Pensionskassenbeiträge	3051.000
830	850	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	1'880	Ausbildungskosten	3090.000
4'500	2'350	Büromaterialien	3100.100
1'200	1'033	Abonnemente und Beiträge	3103.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	40'000	
3130.001	Frais de télécommunications	213	
3130.002	Taxes postales	2'530	
3170.100	Déplacements	1'590	
3637.066	Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	2'662'910	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	-7'350	
3707.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	1'234'028	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		-1'325
4260.010	Récupérations de subventions		83
4260.030	Recettes administratives diverses		1'400
4702.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social		1'234'028
Compte des investissements			
	Dépenses	3'650	
	Recettes		11'000
	Solde		7'350
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	3'650	
5620.030	Part des communes à la récupération de subventions		
6670.000	Récupérations de subventions		11'000
3542	Formation professionnelle		
PROF	Compte de résultats		
	Charges	86'526'470	
	Revenus		31'784'585
	Solde	-54'741'885	
3542.1	Service de la formation professionnelle		
SFPR	Compte de résultats		
	Charges	14'420'653	
	Revenus		7'903'194
	Solde	-6'517'459	
3000.200	Commissions	1'917	
3010.100	Traitements du personnel	2'690'399	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	27'100	
3040.300	Allocations sociales	28'108	
3049.400	Primes de fidélité	500	
305	Contributions aux assurances sociales	236'661	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	301'431	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'603	
3090.000	Frais de formation	197'686	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'366	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

16'000	14'522	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	263	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	3'420	Posttaxen	3130.002
1'500	2'348	Reisespesen	3170.100
2'800'000	3'418'530	Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3637.066
-10'000	-2'915	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
1'400'000	1'545'186	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3707.066
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
450	600	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'400'000	1'545'186	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	4702.066

Investitionsrechnung

20'000	8'215	Ausgaben
30'000	11'130	Einnahmen
10'000	2'915	Saldo

10'000	5'300	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
10'000	2'915	Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen	5620.030
30'000	11'130	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000

Berufsbildung

3542

Erfolgsrechnung

PROF

85'709'180	84'040'884	Aufwand
29'189'900	30'603'701	Ertrag
-56'519'280	-53'437'183	Saldo

Amt für Berufsbildung

3542.1

Erfolgsrechnung

SFPR

14'131'480	13'960'714	Aufwand
7'493'820	7'564'810	Ertrag
-6'637'660	-6'395'904	Saldo

2'000	3'196	Kommissionen	3000.200
2'632'940	2'511'008	Gehälter des Personals	3010.100
	27'030	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
25'910	30'562	Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
233'870	223'907	Sozialversicherungsbeiträge	305
301'680	280'608	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'580	7'974	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
200'000	199'125	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	4'961	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	75'133	
3103.300	Livres	410	
3103.301	Abonnements et cotisations	592	
3104.200	Fournitures d'enseignement	650'048	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'808	
3130.001	Frais de télécommunications	2'029	
3130.002	Taxes postales	53'603	
3130.038	Visites aux apprentis	452'754	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	42'374	
3138.001	Frais d'examens	3'520'171	
3170.005	Frais de réceptions	3'148	
3170.100	Déplacements	12'822	
3181.000	Pertes sur créances	11'195	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	24'841	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	801'320	
3631.000	Part aux frais de conférences	226'586	
3636.000	Subventions cantonales	100'890	
3636.003	Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel	1'900'000	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	2'274'072	
3636.302	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	602'087	
3706.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles	167'000	
4210.000	Emoluments		5'743
4210.002	Taxes d'examens		3'570
4230.001	Taxes d'inscription		442'462
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'704
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'132'882
4409.000	Intérêts de retard		59
4611.002	Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		2'094'100
4630.000	Subventions fédérales		18'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		4'026'674
4700.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles		167'000
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle		
EPAI	Compte de résultats		
	Charges	30'608'875	
	Revenus		10'511'502
	Solde	-20'097'373	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'285'559	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	21'503'392	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	264'956	
3040.300	Allocations sociales	20'160	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	320'947	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'836	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	612	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

70'000	67'513	Büromaterialien	3100.100
1'000	705	Bücher	3103.300
500	616	Abonnemente und Beiträge	3103.301
615'000	586'341	Schulmaterialien	3104.200
2'000	1'751	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'174	Kosten für Telekommunikation	3130.001
65'000	53'734	Posttaxen	3130.002
495'000	494'023	Lehrlingsbesuche	3130.038
53'600	42'168	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'475'000	3'369'749	Prüfungskosten	3138.001
1'500	2'609	Empfänge, Kosten	3170.005
12'000	15'289	Reisespesen	3170.100
	12'150	Debitorenverluste	3181.000
28'000	65'234	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
849'000	828'505	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
228'000	229'519	Konferenzkostenanteil	3631.000
160'400	119'639	Kantonsbeiträge	3636.000
1'900'000	1'900'000	Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums	3636.003
2'270'000	2'261'430	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
340'000	467'696	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
150'000	151'000	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	3706.041
6'000	6'018	Gebühren	4210.000
6'000	1'488	Prüfungsgebühren	4210.002
336'500	350'974	Einschreibengebühren	4230.001
	1'721	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'293	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
1'100'000	994'717	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	268	Verzugszinsen	4409.000
2'184'900	2'138'510	Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen	4611.002
		Bundesbeiträge	4630.000
3'710'420	3'914'821	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
150'000	151'000	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	4700.041

Gewerbliche und Industrielle Berufsschule

3542.2

Erfolgsrechnung

EPAI

30'185'220	29'646'761	Aufwand
9'560'020	10'046'282	Ertrag
-20'625'200	-19'600'479	Saldo

1'016'410	1'029'012	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
21'366'790	21'067'729	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
312'000	290'295	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
14'340	15'225	Sozialzulagen	3040.300
310'700	315'476	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
4'380	4'415	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
2'580		Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	67'333	
305	Contributions aux assurances sociales	2'059'118	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'721'531	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	77'415	
3090.000	Frais de formation	61'777	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'960	
3100.100	Fournitures de bureau	119'991	
3102.102	Publications et publicité	4'402	
3103.300	Livres	43'894	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'696	
3104.200	Fournitures d'enseignement	259'454	
3110.100	Achats de mobilier	25'000	
3110.200	Achats de machines	14'544	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	199'643	
3130.000	Prestations de service par des tiers	546	
3130.001	Frais de télécommunications	27'151	
3130.002	Taxes postales	21'642	
3130.017	Culture, loisirs, sports	22'150	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	28'642	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	94'667	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	33'352	
3170.005	Frais de réceptions	1'578	
3170.100	Déplacements	18'888	
3181.000	Pertes sur créances	21'725	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'264'735	
3631.000	Part aux frais de conférences	582	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		51'783
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'632
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		66'787
4260.030	Recettes administratives diverses		213'504
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'264'735
4260.098	Récupérations de traitements		35'498
4630.000	Subventions fédérales		74'800
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		8'802'764
3542.3	Ecole professionnelle commerciale		
EPCO	Compte de résultats		
	Charges	9'327'848	
	Revenus		3'770'886
	Solde	-5'556'962	
3010.101	Traitements du personnel administratif	531'240	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'613'095	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	184'468	
3040.300	Allocations sociales	2'704	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	61'107	
3049.400	Primes de fidélité	150	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'624	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

108'950	17'234	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'044'050	2'006'308	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'702'400	2'662'700	Pensionskassenbeiträge	3051.000
90'790	82'707	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
60'000	37'456	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	5'893	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
120'000	113'183	Büromaterialien	3100.100
11'000	13'266	Publikationen und Werbung	3102.102
49'000	48'777	Bücher	3103.300
13'000	14'831	Abonnemente und Beiträge	3103.301
217'000	245'047	Schulmaterialien	3104.200
25'000	10'942	Anschaffung von Mobilien	3110.100
12'400	18'117	Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	198'394	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	7'257	Dienstleistungen Dritter	3130.000
24'000	27'038	Kosten für Telekommunikation	3130.001
21'000	23'792	Posttaxen	3130.002
44'000	35'818	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
30'550	30'367	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
95'000	105'183	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
54'380	22'698	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'557	Empfänge, Kosten	3170.005
17'000	18'661	Reisespesen	3170.100
	15'605	Debitorenverluste	3181.000
1'200'000	1'159'526	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'500	2'250	Konferenzkostenanteil	3631.000
	58'054	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	4'654	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	604	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	51'217	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
230'000	219'493	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'200'000	1'159'526	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
50'000	31'765	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
		Bundesbeiträge	4630.000
8'080'020	8'520'969	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Kaufmännische Berufsschule

3542.3

Erfolgsrechnung

EPCO

9'517'570	8'991'540	Aufwand
3'415'050	3'623'969	Ertrag
-6'102'520	-5'367'571	Saldo

388'580	367'947	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'920'620	6'515'461	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
96'000	198'959	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
990	1'356	Sozialzulagen	3040.300
57'520	55'854	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
		Treueprämien	3049.400
4'550	4'168	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	44'780	
305	Contributions aux assurances sociales	656'474	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	866'696	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'273	
3090.000	Frais de formation	32'573	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'146	
3100.100	Fournitures de bureau	55'199	
3102.102	Publications et publicité	2'029	
3103.300	Livres	173	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'211	
3104.200	Fournitures d'enseignement	28'143	
3110.100	Achats de mobilier	7'336	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	8'821	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'993	
3130.000	Prestations de service par des tiers	901	
3130.001	Frais de télécommunications	948	
3130.002	Taxes postales	14'056	
3130.017	Culture, loisirs, sports	19'814	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	14'924	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'693	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'897	
3170.005	Frais de réceptions	1'241	
3170.100	Déplacements	7'349	
3181.000	Pertes sur créances	1'519	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	117'863	
3631.000	Part aux frais de conférences	3'410	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'217
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'578
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		55'715
4260.030	Recettes administratives diverses		50'302
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		117'863
4409.000	Intérêts de retard		19
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'540'193
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3542.4	Ecole professionnelle artisanale et commerciale		
EPAC	Compte de résultats		
	Charges	7'861'265	
	Revenus		3'885'217
	Solde	-3'976'048	
3010.101	Traitements du personnel administratif	451'820	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'481'422	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	51'758	
3040.300	Allocations sociales	4'140	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	69'836	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	425	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

95'290	5'445	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
666'070	635'398	Sozialversicherungsbeiträge	305
888'310	833'013	Pensionskassenbeiträge	3051.000
24'210	22'795	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'000	33'536	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	3'780	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
65'000	52'263	Büromaterialien	3100.100
7'000	6'613	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	254	Bücher	3103.300
1'200	1'958	Abonnemente und Beiträge	3103.301
33'000	34'940	Schulmaterialien	3104.200
7'330	6'191	Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'200	8'840	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'200		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	158	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	737	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'500	15'683	Posttaxen	3130.002
23'000	21'222	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
12'500	10'395	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000	6'754	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
13'000	4'411	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	1'304	Empfänge, Kosten	3170.005
8'500	12'861	Reisespesen	3170.100
	817	Debitorenverluste	3181.000
120'000	126'067	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'500	2'360	Konferenzkostenanteil	3631.000
	440	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	663	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	26'494	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
52'000	50'285	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
120'000	126'067	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
	7	Verzugszinsen	4409.000
3'243'050	3'409'014	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
	11'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule 3542.4

Erfolgsrechnung EPAC

8'303'280	7'943'235	Aufwand	
3'546'790	3'768'054	Ertrag	
-4'756'490	-4'175'181	Saldo	
376'680	423'357	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'829'460	5'471'058	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
63'000	80'957	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
3'240	5'388	Sozialzulagen	3040.300
66'440	66'993	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'450	1'606	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	4'822	Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	4'283	
305	Contributions aux assurances sociales	533'688	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	705'804	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'331	
3090.000	Frais de formation	13'160	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	400	
3100.100	Fournitures de bureau	49'479	
3101.012	Matériel pour la revente	250'307	
3102.102	Publications et publicité	1'270	
3103.300	Livres	11'930	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'706	
3104.200	Fournitures d'enseignement	9'212	
3110.100	Achats de mobilier	4'558	
3110.200	Achats de machines	280	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	5'273	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	5'583	
3130.002	Taxes postales	11'518	
3130.017	Culture, loisirs, sports	21'013	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'025	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	831	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	13'880	
3170.005	Frais de réceptions	1'946	
3170.100	Déplacements	11'031	
3181.000	Pertes sur créances	4'191	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	102'034	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'130	
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		250'307
4250.100	Produit des photocopies		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		719
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		25'780
4260.030	Recettes administratives diverses		30'000
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		102'034
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'476'377
3542.5	Ecole professionnelle santé-social		
EPSS	Compte de résultats		
	Charges	5'809'681	
	Revenus		2'072'798
	Solde	-3'736'883	
3010.101	Traitements du personnel administratif	471'587	
3010.130	Traitements des élèves	268'761	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'252'257	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	91'061	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	108'331	
3040.300	Allocations sociales	8'640	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

15'200		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
561'790	535'857	Sozialversicherungsbeiträge	305
744'430	702'392	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'220	19'006	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
19'000	9'903	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'038	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
53'000	46'510	Büromaterialien	3100.100
265'000	291'008	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
6'000	5'545	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	11'810	Bücher	3103.300
5'000	7'191	Abonnemente und Beiträge	3103.301
13'000	9'796	Schulmaterialien	3104.200
4'570	1'707	Anschaffung von Mobilien	3110.100
250	3'114	Anschaffung von Maschinen	3110.200
8'200	11'205	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'060		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	751	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	5'645	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	13'136	Posttaxen	3130.002
22'000	21'837	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
17'500	15'015	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'000	6'985	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
18'790	6'393	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	2'040	Empfänge, Kosten	3170.005
9'000	10'619	Reisespesen	3170.100
	2'577	Debitorenverluste	3181.000
135'000	145'847	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'000	2'130	Konferenzkostenanteil	3631.000
265'000	291'008	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
3'000	512	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	4'446	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	260	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
30'000	30'005	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
135'000	145'847	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
3'113'790	3'295'976	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsschule Gesundheit - Soziales

3542.5

Erfolgsrechnung

EPSS

5'584'760	5'631'508	Aufwand	
1'846'020	2'067'523	Ertrag	
-3'738'740	-3'563'985	Saldo	
384'750	356'412	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
299'000	349'603	Gehälter der Schüler	3010.130
3'119'090	3'220'501	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
48'000	54'197	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
180'000	83'620	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
2'480	3'915	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	27'811	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	346	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	21'690	
305	Contributions aux assurances sociales	344'468	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	447'159	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'173	
3090.000	Frais de formation	22'567	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'869	
3100.100	Fournitures de bureau	50'000	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3103.300	Livres	587	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'670	
3104.200	Fournitures d'enseignement	19'262	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'039	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.001	Frais de télécommunications	849	
3130.002	Taxes postales	4'764	
3130.017	Culture, loisirs, sports	19'932	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	12'336	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'584	
3160.100	Locations de locaux	6'674	
3170.005	Frais de réceptions	5'022	
3170.100	Déplacements	24'954	
3181.000	Pertes sur créances	900	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	166'312	
3910.016	Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve	403'074	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'951
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'957
4260.004	Récupérations de traitements		229'370
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		26'864
4260.030	Recettes administratives diverses		935
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		166'312
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'642'409
3542.6	Ecole des Métiers Fribourg		
EMEF	Compte de résultats		
	Charges	14'301'464	
	Revenus		2'894'508
	Solde	-11'406'956	
3010.101	Traitements du personnel administratif	555'684	
3010.104	Traitements du personnel technique	79'630	
3010.130	Traitements des élèves	211'416	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'007'281	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	48'540	
3040.300	Allocations sociales	9'825	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	115'951	
3049.400	Primes de fidélité	300	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

27'570	31'882	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
370	373	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
25'230		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
320'050	326'148	Sozialversicherungsbeiträge	305
417'480	428'363	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'700	11'749	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'000	20'974	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	5'120	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	43'358	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'861	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	243	Bücher	3103.300
3'500	2'980	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'000	24'272	Schulmaterialien	3104.200
3'000	1'856	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'320	1'508	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'500	1'057	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	5'000	Posttaxen	3130.002
20'000	13'581	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	13'121	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'720	2'840	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
13'000	12'824	Räume, Mieten	3160.100
5'000	2'448	Empfänge, Kosten	3170.005
25'000	24'929	Reisespesen	3170.100
	4'252	Debitorenverluste	3181.000
150'000	181'934	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
397'000	398'588	Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand	3910.016
	15'167	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	756	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
245'000	295'133	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	17'794	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'000	181'934	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'451'020	1'556'739	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsfachschule Freiburg

3542.6

Erfolgsrechnung

EMEF

14'065'510	13'947'661	Aufwand
2'653'400	2'821'251	Ertrag
-11'412'110	-11'126'410	Saldo

393'000	438'170	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
79'390	77'665	Gehälter des technischen Personals	3010.104
180'000	199'810	Gehälter der Schüler	3010.130
7'999'270	7'799'119	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
53'000	21'342	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
9'230	8'153	Sozialzulagen	3040.300
117'770	115'574	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	300	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	600	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	768'143	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'040'887	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	106'759	
3090.000	Frais de formation	38'302	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'229	
3100.100	Fournitures de bureau	15'583	
3101.001	Matériel de nettoyage	11'620	
3101.012	Matériel pour la revente	297'701	
3102.102	Publications et publicité	10'009	
3103.300	Livres	1'173	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'956	
3104.200	Fournitures d'enseignement	395'783	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	424'365	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	50'636	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	151'003	
3120.004	Impôts et contributions	5'675	
3130.000	Prestations de service par des tiers	216'955	
3130.001	Frais de télécommunications	2'564	
3130.002	Taxes postales	5'845	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'276	
3130.047	Frais bancaires	635	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	11'825	
3134.000	Assurances	16'297	
3138.001	Frais d'examens	11'431	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	144'999	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	101'580	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'970	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	46'877	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	16'694	
3181.000	Pertes sur créances	2'125	
3181.014	Ecarts d'inventaires	-1'418	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	151'106	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'138'909	
3900.004	Achats de marchandises internes au service	61'743	
4250.000	Ventes		286'671
4250.002	Ventes de matériel		68'991
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		96'613
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'896
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		2'797
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		151'106
4409.000	Intérêts de retard		11
4470.000	Locations		675
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'223'005
4900.004	Ventes internes au service		61'743

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

640	600	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	18'633	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
765'210	748'753	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'032'870	1'008'030	Pensionskassenbeiträge	3051.000
114'720	113'332	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	40'945	Ausbildungskosten	3090.000
10'500	5'375	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	14'328	Büromaterialien	3100.100
15'000	12'359	Reinigungsmaterialien	3101.001
264'000	229'252	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
12'000	3'584	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	8'126	Bücher	3103.300
6'500	7'497	Abonnemente und Beiträge	3103.301
400'000	388'475	Schulmaterialien	3104.200
430'000	381'136	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
60'000	43'277	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
	881	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
145'000	142'038	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	4'069	Steuern und Beiträge	3120.004
227'000	215'474	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	3'107	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	6'894	Posttaxen	3130.002
12'300	14'839	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
500	429	Bankspesen	3130.047
10'000	10'210	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
16'600	16'297	Versicherungen	3134.000
9'800	9'029	Prüfungskosten	3138.001
145'000	144'934	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
50'000	62'352	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'000	9'221	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
30'000	47'680	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
	250	Räume, Mieten	3160.100
8'500	10'090	Reisespesen	3170.100
	1'662	Debitorenverluste	3181.000
	-487	Inventarabweichung	3181.014
180'000	216'312	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'138'910	1'265'454	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
80'000	83'092	Dienststelleninterne Warenkäufe	3900.004
304'000	305'381	Verkäufe	4250.000
		Materialverkäufe	4250.002
	11'457	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'933	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	9'994	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	880	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
180'000	216'312	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
		Verzugszinsen	4409.000
1'000	600	Mietzinse	4470.000
2'088'400	2'187'602	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
80'000	83'092	Dienststelleninterne Verkäufe	4900.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542.7	Ecole professionnelle en arts appliqués		
EPAA	Compte de résultats		
Charges		4'196'685	
Revenus			746'481
Solde		-3'450'204	
3010.101	Traitements du personnel administratif	184'160	
3010.104	Traitements du personnel technique	60'054	
3010.130	Traitements des élèves	38'900	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	2'238'013	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	62'622	
3040.300	Allocations sociales	1'200	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	40'212	
305	Contributions aux assurances sociales	227'063	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	293'890	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	49'378	
3090.000	Frais de formation	11'775	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'299	
3100.100	Fournitures de bureau	4'571	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'501	
3101.012	Matériel pour la revente	84'639	
3102.102	Publications et publicité	12'599	
3103.300	Livres	6'174	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'168	
3104.200	Fournitures d'enseignement	70'506	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	72'239	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	48'510	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	38'184	
312	Chauffage, éclairage, eau	49'670	
3120.004	Impôts et contributions	1'203	
3130.000	Prestations de service par des tiers	70'240	
3130.001	Frais de télécommunications	2'653	
3130.002	Taxes postales	3'262	
3130.017	Culture, loisirs, sports	2'853	
3130.047	Frais bancaires	5	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	36'028	
3134.000	Assurances	3'535	
3138.001	Frais d'examens		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	55'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	12'327	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	22'607	
3170.100	Déplacements	2'806	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	30'164	
3300.001	Amortissements des immeubles	348'678	
4250.000	Ventes		86'631
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'350
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		515

		Berufsfachschule für Gestaltung	3542.7
		Erfolgsrechnung	EPAA
3'921'360	3'919'464	Aufwand	
674'800	711'812	Ertrag	
-3'246'560	-3'207'652	Saldo	
139'600	136'066	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
59'870	58'700	Gehälter des technischen Personals	3010.104
50'000	39'138	Gehälter der Schüler	3010.130
2'056'110	2'054'949	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
15'000	61'930	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
		Sozialzulagen	3040.300
35'620	37'754	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
203'830	207'561	Sozialversicherungsbeiträge	305
264'370	264'594	Pensionskassenbeiträge	3051.000
72'350	58'360	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	4'004	Ausbildungskosten	3090.000
3'500	1'067	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	7'305	Büromaterialien	3100.100
5'000	4'272	Reinigungsmaterialien	3101.001
90'000	81'272	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
12'000	10'724	Publikationen und Werbung	3102.102
6'500	4'077	Bücher	3103.300
3'800	5'580	Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'000	62'399	Schulmaterialien	3104.200
70'000	54'209	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
55'000	46'733	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
40'650	53'328	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
50'000	51'367	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'500	4'273	Steuern und Beiträge	3120.004
70'000	68'804	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	2'841	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'910	Posttaxen	3130.002
3'700	5'339	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
		Bankspesen	3130.047
38'000	15'734	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'800	3'535	Versicherungen	3134.000
4'200		Prüfungskosten	3138.001
55'000	54'995	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
15'000	4'206	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
500		Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
28'280	16'238	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'500	2'513	Reisespesen	3170.100
	1'944	Debitorenverluste	3181.000
30'000	43'323	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
348'680	387'420	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000	60'934	Verkäufe	4250.000
	95	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		17'739
4260.030	Recettes administratives diverses		70
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		30'164
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		608'012
3557	Ecoles techniques		
ETEC	Compte de résultats		
	Charges	2'445'201	
	Revenus		482'906
	Solde	-1'962'295	
3010.104	Traitements du personnel technique	770'292	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	541'329	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	87'173	
3040.300	Allocations sociales	525	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	8'334	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	2'662	
305	Contributions aux assurances sociales	99'371	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	113'186	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'677	
3090.000	Frais de formation	28'284	
3091.000	Frais de recrutement	1'472	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	276	
3100.100	Fournitures de bureau	868	
3102.102	Publications et publicité	13'155	
3103.300	Livres	2'237	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'884	
3104.200	Fournitures d'enseignement	41'619	
3110.200	Achats de machines	1'973	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	73'101	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	22'244	
3130.000	Prestations de service par des tiers	14'704	
3138.001	Frais d'examens	16'562	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'924	
3170.005	Frais de réceptions	30'277	
3170.100	Déplacements	1'444	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	22'704	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	540'424	
4210.002	Taxes d'examens		4'000
4230.000	Ecolages		56'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		64
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'292
4260.030	Recettes administratives diverses		644
4470.000	Locations		47'260
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		229'500

		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
30'000	43'323	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
544'800	607'460	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Technische Schulen

3557

Erfolgsrechnung

ETEC

2'548'230	2'419'826	Aufwand	
499'500	492'226	Ertrag	
-2'048'730	-1'927'600	Saldo	
756'450	849'990	Gehälter des technischen Personals	3010.104
636'500	507'641	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
62'290	71'393	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
1'260	1'260	Sozialzulagen	3040.300
9'370	7'701	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
5'710		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
117'570	104'566	Sozialversicherungsbeiträge	305
129'220	105'551	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'790	4'092	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
24'000	27'516	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	1'796	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	409	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	1'012	Büromaterialien	3100.100
11'750	3'471	Publikationen und Werbung	3102.102
2'100	1'577	Bücher	3103.300
5'000	3'521	Abonnemente und Beiträge	3103.301
41'000	42'134	Schulmaterialien	3104.200
2'000	2'299	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'000	69'601	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
22'620	21'140	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
25'000	5'099	Dienstleistungen Dritter	3130.000
16'000	15'571	Prüfungskosten	3138.001
3'000	3'055	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
28'600	868	Empfänge, Kosten	3170.005
1'500	2'075	Reisespesen	3170.100
23'000	23'220	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
545'000	542'767	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
4'500	4'700	Prüfungsgebühren	4210.002
60'000	57'000	Schulgelder	4230.000
	846	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	166	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
40'000	35'860	Mietzinse	4470.000
297'000	301'500	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4637.000	Participations de tiers		143'646
3559	Haute école spécialisée de Suisse occidentale Fribourg		
HESO	Compte de résultats		
	Charges	112'409'251	
	Revenus		96'900'360
	Solde	-15'508'891	
	Compte des investissements		
	Dépenses	25'814'722	
	Recettes		9'000'000
	Solde	-16'814'722	
3559.1	Direction générale HES-SO//FR		
HEDG	Compte de résultats		
	Charges	7'899'111	
	Revenus		65'480
	Solde	-7'833'631	
3000.200	Commissions	4'310	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'372'438	
3040.300	Allocations sociales	24'194	
305	Contributions aux assurances sociales	121'984	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	174'365	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'711	
3090.000	Frais de formation	18'218	
3091.000	Frais de recrutement		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'302	
3100.100	Fournitures de bureau	2'216	
3102.102	Publications et publicité	19'081	
3103.300	Livres	857	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'223	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	20'654	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	277'123	
3130.000	Prestations de service par des tiers	380'805	
3130.001	Frais de télécommunications	65'906	
3130.002	Taxes postales	810	
3130.017	Culture, loisirs, sports	1'600	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	84'244	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	707'061	
3170.005	Frais de réceptions	7'380	
3170.100	Déplacements	14'210	
3300.001	Amortissements des immeubles	4'582'775	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	4'644	
4910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR		65'480

98'000	92'154	Beteiligungen Dritter	4637.000
Fachhochschule Westschweiz Freiburg			3559
Erfolgsrechnung			HESO
103'443'300	105'512'781	Aufwand	
87'762'060	93'009'316	Ertrag	
-15'681'240	-12'503'465	Saldo	
25'950'000	11'218'537	Investitionsrechnung	Ausgaben
9'000'000	1'409'453	Einnahmen	
-16'950'000	-9'809'084	Saldo	
Generaldirektion HES-SO//FR			3559.1
Erfolgsrechnung			HEDG
7'935'840	6'117'546	Aufwand	
65'480	65'480	Ertrag	
-7'870'360	-6'052'066	Saldo	
3'600	3'183	Kommissionen	3000.200
1'379'810	1'316'264	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
23'200	26'051	Sozialzulagen	3040.300
123'150	117'558	Sozialversicherungsbeiträge	305
175'170	167'330	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'180	3'951	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	4'124	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	20	Rekrutierungskosten	3091.000
9'000	9'868	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	1'971	Büromaterialien	3100.100
35'000	55'281	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	1'128	Bücher	3103.300
1'000	955	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	4'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
49'750	25'374	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
319'200	212'913	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
381'000	362'516	Dienstleistungen Dritter	3130.000
80'000	76'334	Kosten für Telekommunikation	3130.001
500	947	Posttaxen	3130.002
1'600	1'500	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
60'000	27'650	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
654'000	678'389	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	4'061	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	12'320	Reisespesen	3170.100
4'576'680	2'999'214	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
4'000	4'644	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
65'480	65'480	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.040

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	25'814'722	
	Recettes		9'000'000
	Solde	-16'814'722	
5040.000	Construction d'immeubles	25'951'504	
5040.002	Aménagement d'immeubles	-136'782	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		9'000'000
3559.2	Haute école d'ingénierie et d'architecture		
HEIA	Compte de résultats		
	Charges	62'649'480	
	Revenus		59'515'499
	Solde	-3'133'981	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'117'605	
3010.104	Traitements du personnel technique	4'262'301	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	12'238'729	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	696'263	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	129'664	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	18'811'154	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	885'236	
3040.300	Allocations sociales	196'088	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	277'072	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	25'731	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	18'232	
305	Contributions aux assurances sociales	3'308'179	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	4'257'363	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	107'344	
3090.000	Frais de formation	224'995	
3091.000	Frais de recrutement	20'051	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	60'183	
3100.100	Fournitures de bureau	46'324	
3101.001	Matériel de nettoyage	106'897	
3102.102	Publications et publicité	395'890	
3103.300	Livres	47'195	
3103.301	Abonnements et cotisations	81'313	
3104.200	Fournitures d'enseignement	510'546	
3110.100	Achats de mobilier	109'538	
3110.200	Achats de machines	17'807	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	1'772'881	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	813'016	
312	Chauffage, éclairage, eau	964'128	
3120.004	Impôts et contributions	2'520	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'612'544	

Investitionsrechnung			
25'950'000	11'263'442		Ausgaben
9'000'000	1'409'453		Einnahmen
-16'950'000	-9'853'989		Saldo
25'950'000	9'999'971	Bau von Gebäuden	5040.000
	1'263'471	Ausbau von Gebäuden	5040.002
9'000'000	1'409'453	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
Hochschule für Technik und Architektur			3559.2
Erfolgsrechnung			HEIA
55'306'590	59'343'964		Aufwand
52'843'880	57'506'283		Ertrag
-2'462'710	-1'837'681		Saldo
1'141'550	1'121'660	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'596'720	4'270'930	Gehälter des technischen Personals	3010.104
9'322'000	11'510'062	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
639'940	732'422	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
	130'097	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
18'880'930	18'746'055	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
912'160	948'809	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
88'190	200'414	Sozialzulagen	3040.300
250'860	273'603	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
390	300	Treueprämien	3049.400
1'010	808	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
22'850		Dienstaltersgeschenke	3049.500
35'400	8'513	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'347'890	3'254'884	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'232'540	4'135'726	Pensionskassenbeiträge	3051.000
84'460	116'573	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
190'000	202'042	Ausbildungskosten	3090.000
45'000	21'049	Rekrutierungskosten	3091.000
69'000	74'692	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
46'000	45'590	Büromaterialien	3100.100
113'000	118'431	Reinigungsmaterialien	3101.001
396'000	436'580	Publikationen und Werbung	3102.102
36'500	48'541	Bücher	3103.300
99'900	93'331	Abonnemente und Beiträge	3103.301
525'000	442'366	Schulmaterialien	3104.200
109'530	140'938	Anschaffung von Mobilien	3110.100
18'000	18'636	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000'000	1'895'226	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
745'180	594'971	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
964'210	953'099	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'600	1'794	Steuern und Beiträge	3120.004
1'650'000	1'779'154	Dienstleistungen Dritter	3130.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002 Taxes postales	35'454	
3130.017 Culture, loisirs, sports	24'947	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.059 Traitement des déchets spéciaux	39'617	
3134.000 Assurances	79'768	
3138.001 Frais d'examens	201'098	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	853'036	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	104'887	
3150.100 Entretien du mobilier	10'181	
3150.200 Entretien des machines	5'111	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	369'514	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	318'353	
3160.100 Locations de locaux	1'157'085	
3161.300 Locations de machines	248'071	
3170.005 Frais de réceptions	99'403	
3170.100 Déplacements	657'084	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	998'978	
3300.008 Amortissements des appareils	1'089'878	
3501.002 Versements au fonds de recherche et de développement HES-SO//FR	2'000'000	
3910.012 Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	239'424	
4210.002 Taxes d'examens		5'100
4230.000 Ecolages		923'500
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		86'562
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		80'979
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		41'414
4260.030 Recettes administratives diverses		177'970
4470.000 Locations		66'874
4511.002 Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		1'300'833
4511.007 Prélèvements sur provisions		396'680
4611.005 Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		42'338'351
4630.000 Subventions fédérales		3'601'384
4637.000 Participations de tiers		8'999'409
4910.013 Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture		1'496'443
Compte des investissements		
	Dépenses	
	Recettes	
	Solde	
5060.300 Achats d'appareils		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

35'000	35'316	Posttaxen	3130.002
30'000	34'626	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
	12'101	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
35'000	45'323	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
78'000	81'966	Versicherungen	3134.000
210'000	207'126	Prüfungskosten	3138.001
935'000	1'051'657	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
61'500	64'762	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
10'000	10'006	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	5'104	Unterhalt der Maschinen	3150.200
370'000	353'694	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
285'820	292'295	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'166'140	1'142'155	Räume, Mieten	3160.100
275'000	284'975	Maschinen, Mieten	3161.300
95'000	97'178	Empfänge, Kosten	3170.005
540'000	506'447	Reisespesen	3170.100
1'282'260	1'205'844	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'097'060	1'362'346	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
		Einlagen in den Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR	3501.002
228'000	233'748	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
	3'750	Prüfungsgebühren	4210.002
1'002'000	919'000	Schulgelder	4230.000
60'000	44'636	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
95'000	46'537	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
75'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
180'000	165'920	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
65'000	48'115	Mietzinse	4470.000
1'595'000	929'083	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
340'000	536'108	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
37'820'000	41'383'208	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
30'000	118'175	Bundesbeiträge	4630.000
10'145'000	11'995'505	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'436'880	1'316'246	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.013

Investitionsrechnung

-44'905

Ausgaben

Einnahmen

44'905

Saldo

-44'905

Kauf von Geräten

5060.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3559.3	Haute école de gestion		
HEGE	Compte de résultats		
Charges		13'965'905	
Revenus			13'553'790
Solde		-412'115	
3010.101	Traitements du personnel administratif	645'109	
3010.104	Traitements du personnel technique	662'226	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	935'619	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'687'179	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	1'251'058	
3040.300	Allocations sociales	26'969	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	69'601	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'820	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	6'586	
305	Contributions aux assurances sociales	616'139	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	797'401	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'672	
3090.000	Frais de formation	60'758	
3091.000	Frais de recrutement	697	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	13'713	
3100.100	Fournitures de bureau	36'224	
3101.001	Matériel de nettoyage	11'956	
3102.102	Publications et publicité	360'655	
3103.300	Livres	28'613	
3103.301	Abonnements et cotisations	39'315	
3104.200	Fournitures d'enseignement	159'276	
3110.100	Achats de mobilier	13'155	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	9'230	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	115'845	
312	Chauffage, éclairage, eau	42'129	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'044'447	
3130.002	Taxes postales	14'671	
3130.017	Culture, loisirs, sports	14'798	
3134.000	Assurances	4'342	
3138.001	Frais d'examens	394'782	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	19'981	
3150.100	Entretien du mobilier	1'137	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	166	
3161.300	Locations de machines	108'485	
3170.005	Frais de réceptions	36'943	
3170.100	Déplacements	216'031	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	43'344	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	450'834	
4210.002	Taxes d'examens		3'800
4230.000	Ecolages		603'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		30'113

		Hochschule für Wirtschaft	3559.3
		Erfolgsrechnung	HEGE
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
13'156'810	13'411'650		
12'721'000	12'763'613		
-435'810	-648'037		
625'410	622'964	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
730'490	536'765	Gehälter des technischen Personals	3010.104
700'000	796'693	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
4'631'380	4'666'460	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
996'570	1'269'455	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
20'290	23'003	Sozialzulagen	3040.300
60'470	66'571	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
13'600		Dienstaltersgeschenke	3049.500
10'690	2'715	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
624'100	591'360	Sozialversicherungsbeiträge	305
849'880	756'078	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'060	21'024	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
40'000	60'257	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	996	Rekrutierungskosten	3091.000
11'000	12'153	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
42'000	43'062	Büromaterialien	3100.100
12'000	10'086	Reinigungsmaterialien	3101.001
335'000	434'553	Publikationen und Werbung	3102.102
32'000	32'276	Bücher	3103.300
30'000	26'723	Abonnemente und Beiträge	3103.301
160'000	116'414	Schulmaterialien	3104.200
25'000	25'081	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'000	8'865	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
116'560	60'400	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
42'000	39'296	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'800'000	2'024'750	Dienstleistungen Dritter	3130.000
17'000	16'731	Posttaxen	3130.002
12'000	8'117	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
5'000	4'825	Versicherungen	3134.000
285'000	330'412	Prüfungskosten	3138.001
20'000	18'756	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	681	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	359	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
110'000	121'109	Maschinen, Mieten	3161.300
30'000	24'733	Empfänge, Kosten	3170.005
240'000	214'622	Reisespesen	3170.100
41'000	42'312	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
447'310	380'995	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
	5'740	Prüfungsgebühren	4210.002
631'000	600'000	Schulgelder	4230.000
5'000	21'124	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'886
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		90'193
4260.030	Recettes administratives diverses		33'299
4470.000	Locations		8'920
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		9'330'133
4630.000	Subventions fédérales		255'781
4637.000	Participations de tiers		3'195'665
3559.4	Haute école de santé		
HEDS	Compte de résultats		
	Charges	17'359'312	
	Revenus		14'905'146
	Solde	-2'454'166	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'075'780	
3010.104	Traitements du personnel technique	271'423	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	489'048	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	149'779	
3010.130	Traitements des élèves	1'581'413	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'571'968	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	1'184'538	
3040.300	Allocations sociales	24'952	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	98'078	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'186	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'235	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	13'171	
305	Contributions aux assurances sociales	851'622	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'154'992	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'753	
3090.000	Frais de formation	73'850	
3091.000	Frais de recrutement	9'389	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'775	
3100.100	Fournitures de bureau	69'783	
3101.001	Matériel de nettoyage	22'285	
3102.102	Publications et publicité	64'863	
3103.300	Livres	10'587	
3103.301	Abonnements et cotisations	45'710	
3104.200	Fournitures d'enseignement	63'501	
3110.100	Achats de mobilier	8'730	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	46'576	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	4'495	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	106'928	
312	Chauffage, éclairage, eau	102'190	
3120.004	Impôts et contributions	1'409	
3130.000	Prestations de service par des tiers	363'532	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

2'000	2'302	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
20'000	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	30'213	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'000	10'334	Mietzinse	4470.000
190'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
8'900'000	8'990'866	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
		Bundesbeiträge	4630.000
2'950'000	3'082'630	Beteiligungen Dritter	4637.000

Hochschule für Gesundheit

3559.4

Erfolgsrechnung

HEDS

16'431'390	15'916'166	Aufwand
13'413'200	13'666'722	Ertrag
-3'018'190	-2'249'444	Saldo

2'500	3'368	Kommissionen	3000.200
1'058'300	1'088'891	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
259'120	258'387	Gehälter des technischen Personals	3010.104
250'000	406'524	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
141'140	139'849	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
1'747'800	1'420'745	Gehälter der Schüler	3010.130
7'942'800	7'453'744	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
548'120	1'042'329	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
26'800	30'842	Sozialzulagen	3040.300
91'530	89'168	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
120	200	Treueprämien	3049.400
1'370	2'650	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
8'750		Dienstaltersgeschenke	3049.500
34'080		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
893'570	831'903	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'225'160	1'128'500	Pensionskassenbeiträge	3051.000
32'620	29'719	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
70'000	56'001	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	39'981	Rekrutierungskosten	3091.000
6'000	11'459	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
67'500	55'028	Büromaterialien	3100.100
26'000	17'589	Reinigungsmaterialien	3101.001
115'000	77'788	Publikationen und Werbung	3102.102
25'000	11'336	Bücher	3103.300
25'000	50'298	Abonnemente und Beiträge	3103.301
60'000	52'625	Schulmaterialien	3104.200
15'000	26'207	Anschaffung von Mobilien	3110.100
50'000	61'114	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'000	1'923	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
99'450	95'832	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
145'240	119'499	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	2'191	Steuern und Beiträge	3120.004
382'400	225'652	Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	16'738	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'426	
3134.000	Assurances	7'139	
3138.001	Frais d'examens	112'654	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	58'384	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	3'302	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'567	
3160.100	Locations de locaux	334'118	
3170.005	Frais de réceptions	46'018	
3170.100	Déplacements	200'699	
3501.002	Versements au fonds de recherche et de développement HES-SO//FR	700'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'500	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	53'664	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	307'359	
4230.000	Ecolages		854'525
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		24'770
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		15'019
4470.000	Locations		14'660
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		11'390'668
4630.000	Subventions fédérales		26'944
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		5'048
4637.000	Participations de tiers		1'154'112
4910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé		1'419'400
3559.5	Haute école de travail social		
HEDT	Compte de résultats		
	Charges	10'535'443	
	Revenus		8'860'445
	Solde	-1'674'998	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'205'894	
3010.104	Traitements du personnel technique	235'400	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	451'559	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	184'765	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	35'666	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'584'866	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	669'800	
3040.300	Allocations sociales	46'921	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	68'732	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

19'000	17'949	Posttaxen	3130.002
22'000	27'246	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
7'600	7'139	Versicherungen	3134.000
80'000	110'382	Prüfungskosten	3138.001
110'000	140'235	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
9'000	5'304	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
13'850	11'487	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
311'000	327'162	Räume, Mieten	3160.100
34'000	28'559	Empfänge, Kosten	3170.005
150'000	138'208	Reisespesen	3170.100
		Einlagen in den Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR	3501.002
6'500	4'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
50'000	53'148	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
249'570	213'609	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
531'000	923'993	Schulgelder	4230.000
20'000	75'676	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'242	Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
20'000	27'899	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	17'988	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
12'000	11'620	Mietzinse	4470.000
10'190'000	10'376'298	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
		Bundesbeiträge	4630.000
	25'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
1'370'000	1'135'406	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'250'200	1'071'600	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	4910.014

Hochschule für Soziale Arbeit

3559.5

Erfolgsrechnung

HEDT

10'612'670	10'723'455	Aufwand
8'718'500	9'007'219	Ertrag
-1'894'170	-1'716'236	Saldo

	3'260	Kommissionen	3000.200
1'178'990	1'248'804	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
226'130	260'026	Gehälter des technischen Personals	3010.104
470'000	513'924	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
212'410	165'125	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
	42'306	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
4'538'390	4'534'081	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
622'860	639'205	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
33'570	45'871	Sozialzulagen	3040.300
69'450	71'521	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
310	300	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	3'720	Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	602'467	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	805'567	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'644	
3090.000	Frais de formation	53'203	
3091.000	Frais de recrutement	1'802	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'464	
3100.100	Fournitures de bureau	44'534	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'128	
3102.102	Publications et publicité	56'061	
3103.300	Livres	21'855	
3103.301	Abonnements et cotisations	15'838	
3104.200	Fournitures d'enseignement	16'261	
3110.100	Achats de mobilier	2'130	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	3'680	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	72'260	
312	Chauffage, éclairage, eau	46'718	
3130.000	Prestations de service par des tiers	121'387	
3130.002	Taxes postales	13'617	
3130.017	Culture, loisirs, sports	5'428	
3138.001	Frais d'examens	136'571	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	17'194	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines	129	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	826	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'363	
3160.100	Locations de locaux	453'893	
3170.005	Frais de réceptions	54'908	
3170.100	Déplacements	111'239	
3501.002	Versements au fonds de recherche et de développement HES-SO//FR	100'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	7'300	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	40'248	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	197'826	
4230.000	Ecolages		333'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'431
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'071
4260.030	Recettes administratives diverses		19'046
4470.000	Locations		19'640
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'515'737
4630.000	Subventions fédérales		284'676
4637.000	Participations de tiers		664'345

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

604'800	602'434	Sozialversicherungsbeiträge	305
829'760	812'178	Pensionskassenbeiträge	3051.000
22'450	21'670	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
75'000	56'633	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	1'003	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	10'997	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	46'547	Büromaterialien	3100.100
24'000	4'576	Reinigungsmaterialien	3101.001
58'000	61'364	Publikationen und Werbung	3102.102
60'000	60'089	Bücher	3103.300
10'000	11'764	Abonnemente und Beiträge	3103.301
30'000	34'036	Schulmaterialien	3104.200
5'000	478	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	302	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
77'000	63'002	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
70'000	60'426	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
250'000	189'358	Dienstleistungen Dritter	3130.000
19'000	12'161	Posttaxen	3130.002
9'000	6'277	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
140'000	129'019	Prüfungskosten	3138.001
25'000	8'903	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'000	223	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	97	Unterhalt der Maschinen	3150.200
2'000	450	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
20'000	6'655	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
463'250	610'709	Räume, Mieten	3160.100
41'000	36'641	Empfänge, Kosten	3170.005
110'000	121'020	Reisespesen	3170.100
		Einlagen in den Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR	3501.002
7'300	4'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
42'000	42'828	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
195'000	178'876	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
333'000	363'200	Schulgelder	4230.000
20'000	14'662	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	318	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
15'000	6'662	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
30'000	25'185	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
6'000	12'410	Mietzinse	4470.000
7'280'000	7'542'047	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
30'000	70'717	Bundesbeiträge	4630.000
1'004'500	972'018	Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3560	Service de la statistique		
STAT	Compte de résultats		
		Charges	
		1'458'801	
		Revenus	6'739
		Solde	-1'452'062
3010.100	Traitements du personnel	1'074'301	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	21'437	
3040.300	Allocations sociales	17'010	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	95'802	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	126'773	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'061	
3090.000	Frais de formation	2'125	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	2'133	
3102.102	Publications et publicité	15'397	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'987	
3130.000	Prestations de service par des tiers	66'529	
3130.001	Frais de télécommunications	390	
3130.002	Taxes postales	3'318	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'256	
3170.100	Déplacements	4'283	
4250.001	Ventes d'imprimés		6'716
4260.030	Recettes administratives diverses		23
3565	Service de l'énergie		
ENER	Compte de résultats		
		Charges	
		24'956'867	
		Revenus	22'300'149
		Solde	-2'656'718
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	593'738	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	225'287	
3040.300	Allocations sociales	17'301	
305	Contributions aux assurances sociales	72'994	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	94'409	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'287	
3090.000	Frais de formation	419	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	12'130	
3102.102	Publications et publicité	103'048	
3103.301	Abonnements et cotisations	645	
3130.000	Prestations de service par des tiers	766'571	
3130.001	Frais de télécommunications	921	

		Amt für Statistik	3560
		Erfolgsrechnung	STAT
1'443'250	1'371'726	Aufwand	
9'300	6'565	Ertrag	
-1'433'950	-1'365'161	Saldo	
1'049'870	1'001'650	Gehälter des Personals	3010.100
	20'970	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
13'860	15'210	Sozialzulagen	3040.300
	1'012	Treueprämien	3049.400
94'050	89'515	Sozialversicherungsbeiträge	305
123'370	119'147	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'320	3'149	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	5'550	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	3'423	Büromaterialien	3100.100
20'500	16'677	Publikationen und Werbung	3102.102
3'700	2'326	Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'300	61'497	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	244	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	7'671	Posttaxen	3130.002
24'500		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
22'280	18'849	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	4'838	Reisespesen	3170.100
9'200	6'532	Verkauf von Drucksachen	4250.001
100	33	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Amt für Energie	3565
		Erfolgsrechnung	ENER
30'683'480	24'272'491	Aufwand	
28'005'500	21'559'408	Ertrag	
-2'677'980	-2'713'083	Saldo	
3'500	1'282	Kommissionen	3000.200
588'440	594'777	Gehälter des Personals	3010.100
250'000	212'615	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
10'800	14'760	Sozialzulagen	3040.300
52'720	71'886	Sozialversicherungsbeiträge	305
70'870	92'329	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'850	2'515	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	2'373	Ausbildungskosten	3090.000
500	500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	14'208	Büromaterialien	3100.100
12'000	41'896	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	861	Abonnemente und Beiträge	3103.301
800'000	826'281	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	744	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	7'091	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	19'089	
3170.100	Déplacements	7'611	
3181.000	Pertes sur créances	300	
3510.016	Versements au fonds de l'énergie	14'530'590	
3631.000	Part aux frais de conférences	118'833	
3635.000	Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie	86'416	
3636.000	Subventions cantonales	121'436	
3660.201	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour l'énergie	469'320	
3660.701	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour l'énergie	7'705'931	
4210.000	Emoluments		251'390
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		15'204
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		9'411
4260.030	Recettes administratives diverses		61
4463.002	Contribution du Groupe E SA au fonds de l'énergie		3'400'000
4510.016	Prélèvements sur le fonds de l'énergie		9'413'493
4630.000	Subventions fédérales		9'210'590
Compte des investissements			
	Dépenses	9'262'390	
	Recettes		1'087'140
	Solde	-8'175'250	
5620.022	Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques	469'320	
5670.022	Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques	7'705'931	
5770.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2	1'087'140	
6700.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		1'087'140

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Volkswirtschaftsdirektion

11'000	7'732	Posttaxen	3130.002
22'800		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	9'264	Reisespesen	3170.100
	600	Debitorenverluste	3181.000
15'320'000	17'071'000	Einlagen in den Energiefonds	3510.016
114'000	108'607	Konferenzkostenanteil	3631.000
120'000	103'900	Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich	3635.000
100'000	101'340	Kantonsbeiträge	3636.000
3'000'000	1'009'474	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für die Energie	3660.201
10'180'000	3'983'547	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für die Energie	3660.701
300'000	229'204	Gebühren	4210.000
	5'862	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'500	18'376	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	56	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'400'000	3'400'000	Beitrag der Groupe E AG an den Energiefonds	4463.002
14'300'000	6'154'910	Entnahmen aus dem Energiefonds	4510.016
10'000'000	11'751'000	Bundesbeiträge	4630.000

Investitionsrechnung

14'330'000	7'114'061	Ausgaben
1'150'000	2'121'040	Einnahmen
-13'180'000	-4'993'021	Saldo

3'000'000	1'009'474	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Energiemassnahmen	5620.022
10'180'000	3'983'547	Kantonsbeiträge an Dritte für die Energiemassnahmen	5670.022
1'150'000	2'121'040	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	5770.011
1'150'000	2'121'040	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	1'088'331'946
		Revenus	378'030'259
		Solde	-710'301'687
	Compte des investissements	Dépenses	2'137'903
		Recettes	1'320'625
		Solde	-817'278
3600	Secrétariat général		
SASS	Compte de résultats		
		Charges	2'043'518
		Revenus	1'698
		Solde	-2'041'820
3000.200	Commissions	916	
3010.100	Traitements du personnel	1'025'060	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	14'600	
3040.300	Allocations sociales	13'559	
305	Contributions aux assurances sociales	92'492	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	121'431	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'293	
3090.000	Frais de formation	339	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'024	
3100.100	Fournitures de bureau	9'991	
3102.102	Publications et publicité	1'426	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'227	
3110.200	Achats de machines	4'390	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	100'364	
3130.001	Frais de télécommunications	2'861	
3130.002	Taxes postales	10'183	
3130.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille	553'000	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'945	
3170.005	Frais de réceptions	4'068	
3170.100	Déplacements	18'917	
3181.000	Pertes sur créances	1'936	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	23'497	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'698
4409.000	Intérêts de retard		

		Direktion für Gesundheit und Soziales		36
1'043'015'160	1'039'556'329	Erfolgsrechnung	Aufwand	
349'773'220	351'896'347		Ertrag	
-693'241'940	-687'659'982		Saldo	
		Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
			Saldo	
		Generalsekretariat		3600
		Erfolgsrechnung		SASS
1'979'550	1'882'379		Aufwand	
3'000	33'174		Ertrag	
-1'976'550	-1'849'205		Saldo	
7'000	6'028	Kommissionen		3000.200
1'027'930	933'213	Gehälter des Personals		3010.100
10'000	9'441	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
8'600	12'375	Sozialzulagen		3040.300
91'800	84'259	Sozialversicherungsbeiträge		305
123'180	115'494	Pensionskassenbeiträge		3051.000
1'310	1'161	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
2'000	1'915	Ausbildungskosten		3090.000
4'000	8'914	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
9'000	8'840	Büromaterialien		3100.100
7'000	1'537	Publikationen und Werbung		3102.102
5'200	4'683	Abonnemente und Beiträge		3103.301
		Anschaffung von Maschinen		3110.200
	46	Anschaffung von Hardware und Software		3113.000
50'000	68'498	Dienstleistungen Dritter		3130.000
4'500	1'515	Kosten für Telekommunikation		3130.001
13'000	6'993	Posttaxen		3130.002
553'000	548'000	Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann und für Familienfragen		3130.069
30'000	29'951	Persönliche Unterstützung des Staatsrats		3132.091
7'000	5'152	Empfänge, Kosten		3170.005
6'000	3'827	Reisespesen		3170.100
	6'500	Debitorenverluste		3181.000
19'030	24'038	Verrechneter Liegenschaftsaufwand		3920.002
	14'408	Erwerbssersatz bei Mutterschaft		4260.029
3'000	18'733	Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
	34	Verzugszinsen		4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3605	Service de la santé publique		
SANT	Compte de résultats		
	Charges	367'098'709	
	Revenus		7'864'808
	Solde	-359'233'901	
3000.200	Commissions	50'713	
3010.100	Traitements du personnel	2'065'413	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	336'464	
3040.300	Allocations sociales	35'363	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'157	
305	Contributions aux assurances sociales	211'144	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	272'730	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'035	
3090.000	Frais de formation	8'303	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	443	
3100.100	Fournitures de bureau	10'986	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'600	
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	8'391	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'553	
3130.000	Prestations de service par des tiers	253'440	
3130.001	Frais de télécommunications	2'183	
3130.002	Taxes postales	22'645	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	231'790	
3130.099	Prise en charge des urgences préhospitalières	3'055'890	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	86'413	
3170.100	Déplacements	9'930	
3181.000	Pertes sur créances	7'921	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	103'562	
3511.007	Versements aux provisions	7'000'000	
3511.008	Versements aux provisions à long terme	15'000'000	
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	52'847'417	
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	28'433'453	
3631.000	Part aux frais de conférences	395'547	
3634.001	Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye	11'144'667	
3634.002	Complément au décompte final du HIB de l'année précédente	11'932	
3634.020	Prestations LAMal du HFR à charge de l'Etat	103'729'145	
3634.022	Prestations d'intérêt général du HFR à charge de l'Etat	8'359'290	
3634.023	Autres prestations du HFR	53'317'603	
3634.030	Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat	22'690'201	
3634.031	Prestations d'intérêt général du RFSM à charge de l'Etat	1'488'000	
3634.032	Autres prestations du RFSM	10'242'000	
3635.002	Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises	33'743'787	

		Amt für Gesundheit	3605
		Erfolgsrechnung	SANT
347'289'260	349'089'233	Aufwand	
1'937'710	5'280'796	Ertrag	
-345'351'550	-343'808'437	Saldo	
67'000	52'154	Kommissionen	3000.200
2'029'670	1'980'502	Gehälter des Personals	3010.100
354'000	179'424	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
30'590	30'540	Sozialzulagen	3040.300
400	200	Treueprämien	3049.400
2'870		Dienstaltersgeschenke	3049.500
178'550	199'087	Sozialversicherungsbeiträge	305
243'950	261'288	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'810	2'965	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	11'315	Ausbildungskosten	3090.000
500	608	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	9'892	Büromaterialien	3100.100
10'000	6'609	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000		Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	8'035	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000	1'401	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
278'000	151'949	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'376	Kosten für Telekommunikation	3130.001
27'500	27'722	Posttaxen	3130.002
433'500	6'089	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'419'000	2'697'715	Versorgung präklinischer Notfälle	3130.099
157'920	70'013	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
11'000	12'415	Reisespesen	3170.100
	8'621	Debitorenverluste	3181.000
	70'405	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	2'400'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
		Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
53'669'710	53'159'119	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
28'899'070	28'079'574	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
440'650	379'963	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'218'890	12'264'627	Kantonsanteil an der Finanzierung des interkantonalen Spitals der Broye	3634.001
	33'346	Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB	3634.002
104'177'700	108'050'428	Leistungen KVG HFR zu Lasten des Staates	3634.020
	8'509'688	Gemeinwirtschaftliche Leistungen des HFR zu Lasten des Staates	3634.022
60'745'890	51'103'946	Andere Leistungen des HFR	3634.023
22'687'120	22'737'260	KVG-Leistungen des FNPG zu Lasten des Staates	3634.030
	1'441'000	Gemeinw. FNPG Staat	3634.031
11'580'000	10'863'799	Andere Leistungen des FNPG	3634.032
34'192'510	31'727'670	Kantonsanteil an der Finanzierung der Freiburger Privatspitäler	3635.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	583'050	
3636.000	Subventions cantonales	54'070	
3636.126	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile	7'922'142	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	2'959'926	
3636.130	Subventions cantonales à divers projets de promotion de la santé et de prévention		
3636.131	Subventions cantonales aux services de puériculture	319'492	
3636.133	Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs	1'562'000	
3660.203	Amortissements des subventions d'investissements pour les hôpitaux	-1'523'005	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	31'720	
4210.000	Emoluments		166'231
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		161'583
4260.014	Récupérations de frais		1'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		27'316
4260.030	Recettes administratives diverses		6'125
4260.084	Récupération sur le décompte final du HFR de l'année précédente		4'518'911
4260.094	Récupération sur le décompte final du RFSM de l'année précédente		661'710
4409.000	Intérêts de retard		11
4600.300	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools		953'562
4611.003	Dédommagements		636'890
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		17'500
4632.000	Participations communales		388'730
4637.000	Participations de tiers		325'240
Compte des investissements			
	Dépenses	-1'523'005	
	Recettes		
	Solde		1'523'005
5620.004	Subventions cantonales pour les constructions des hôpitaux de districts	-1'523'005	
3606	Service dentaire scolaire		
DENT	Compte de résultats		
	Charges	3'309'923	
	Revenus		3'290'665
	Solde	-19'258	
3010.100	Traitements du personnel	2'160'697	
3040.300	Allocations sociales	28'404	
3049.000	Indemnités de service	2'815	
3049.400	Primes de fidélité	475	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'135	
305	Contributions aux assurances sociales	193'239	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Gesundheit und Soziales

381'900	462'861	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
74'080	51'939	Kantonsbeiträge	3636.000
7'944'830	7'338'616	Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe	3636.126
3'088'110	2'522'900	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
	304'307	Kantonsbeiträge für diverse Projekte zur Gesundheitsförderung und Prävention	3636.130
315'990	315'414	Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung	3636.131
1'562'000	1'520'000	Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumorregister	3636.133
		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Spitäler	3660.203
28'550	32'451	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
170'000	155'746	Gebühren	4210.000
	17	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
81'000	41'350	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	2'500	Kostenrückerstattungen	4260.014
	6'662	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	12'506	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'814'755	Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des HFR	4260.084
	481'034	Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des FNPG	4260.094
		Verzugszinsen	4409.000
850'000	920'405	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung	4600.300
	317'715	Rückerstattungen	4611.003
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
318'710	323'025	Gemeindebeteiligungen	4632.000
512'000	205'080	Beteiligungen Dritter	4637.000

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Kantonsbeiträge für den Bau der Bezirksspitäler 5620.004

Schulzahnpflegedienst

3606

Erfolgsrechnung

DENT

3'716'550	3'269'929	Aufwand	
3'489'580	2'935'178	Ertrag	
-226'970	-334'751	Saldo	
2'455'570	2'106'343	Gehälter des Personals	3010.100
26'880	25'138	Sozialzulagen	3040.300
4'920	3'750	Dienstentschädigungen	3049.000
810	755	Treueprämien	3049.400
8'160		Dienstaltersgeschenke	3049.500
220'670	187'329	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	230'283	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'760	
3090.000	Frais de formation	11'060	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'228	
3100.100	Fournitures de bureau	9'581	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'865	
3101.006	Carburants	1'528	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'097	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	306'666	
3110.200	Achats de machines	150	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	43'664	
3111.500	Achats de véhicules		
312	Chauffage, éclairage, eau	9'842	
3120.004	Impôts et contributions	616	
3130.000	Prestations de service par des tiers	64'969	
3130.001	Frais de télécommunications	8'707	
3130.002	Taxes postales	17'438	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	3'724	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	1'358	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	16'291	
3151.500	Entretien des véhicules	4'584	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'311	
3160.100	Locations de locaux	142'584	
3170.100	Déplacements	22'445	
3181.000	Pertes sur créances	6'060	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'096	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	1'250	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'500'058
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		51'224
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		21'614
4260.011	Contributions de tiers		15'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		13'741
4260.030	Recettes administratives diverses		8'219
4612.008	Remboursements des frais liés à la mobilité par les communes		143'880
4612.009	Remboursements des frais de soins par les communes		1'520'429
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		16'500
3608	Service du médecin cantonal		
SMED	Compte de résultats		
	Charges	4'001'899	
	Revenus		1'087'614
	Solde	-2'914'285	
3000.200	Commissions	6'543	
3010.100	Traitements du personnel	1'954'791	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	97'719	
3040.300	Allocations sociales	37'777	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'396	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Gesundheit und Soziales

280'230	225'039	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'240	2'745	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
11'000	10'280	Ausbildungskosten	3090.000
500	303	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	9'912	Büromaterialien	3100.100
4'500	3'640	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'600	1'291	Treibstoffe	3101.006
1'000	1'091	Abonnemente und Beiträge	3103.301
365'000	364'251	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
	938	Anschaffung von Maschinen	3110.200
8'500	3'445	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	5'832	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
9'800	9'799	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	815	Steuern und Beiträge	3120.004
46'000	63'507	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'600	6'348	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	14'937	Posttaxen	3130.002
3'000	450	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'300	3'224	Versicherungen	3134.000
4'000	11'994	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
30'000	20'620	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
6'880	7'904	Fahrzeugunterhalt	3151.500
5'000	5'642	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
142'620	142'584	Räume, Mieten	3160.100
28'000	24'447	Reisespesen	3170.100
	2'343	Debitorenverluste	3181.000
1'600	2'034	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
3'170	1'202	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'726'450	1'562'945	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	6'272	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'595	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	10'000	Beiträge Dritter	4260.011
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	2'992	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
168'960	130'020	Rückerstattung der mobilitätsbedingten Kosten durch die Gemeinden	4612.008
1'592'170	1'207'355	Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden	4612.009
	8'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Kantonsarztamt

3608

Erfolgsrechnung

SMED

3'963'960	3'883'454	Aufwand
1'056'530	1'130'756	Ertrag
-2'907'430	-2'752'698	Saldo

8'000	7'757	Kommissionen	3000.200
1'886'400	1'895'551	Gehälter des Personals	3010.100
121'000	86'977	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
29'220	32'112	Sozialzulagen	3040.300
4'320		Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	182'850	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	241'095	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'541	
3090.000	Frais de formation	11'883	
3100.100	Fournitures de bureau	9'031	
3101.001	Matériel de nettoyage	482	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'131	
3103.300	Livres	756	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'840	
3106.014	Produits médicaux	45'180	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	1'042	
3106.021	Vaccins	415'115	
3110.100	Achats de mobilier	4'673	
3110.200	Achats de machines	23'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	299	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	4'430	
3130.000	Prestations de service par des tiers	269'289	
3130.001	Frais de télécommunications	1'872	
3130.002	Taxes postales	5'397	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-7'461	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'714	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'369	
3160.100	Locations de locaux	152'502	
3170.100	Déplacements	41'513	
3181.000	Pertes sur créances	1'476	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3199.002	Frais de protection de la population	153'210	
3636.000	Subventions cantonales	54'717	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	182'654	
3636.132	Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles	93'073	
4210.000	Emoluments		43'621
4230.001	Taxes d'inscription		2'870
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		21'808
4250.116	Ventes de médicaments		56'628
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		57'063
4260.014	Récupérations de frais		622'785
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		8'078
4260.030	Recettes administratives diverses		37
4470.000	Locations		2'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		23'308
4612.010	Récupérations d'honoraires		248'417
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		1'000

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Gesundheit und Soziales

164'990	177'535	Sozialversicherungsbeiträge	305
217'330	234'098	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'290	2'533	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
11'900	15'745	Ausbildungskosten	3090.000
8'500	8'296	Büromaterialien	3100.100
500	669	Reinigungsmaterialien	3101.001
4'000	3'388	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'200	1'311	Bücher	3103.300
4'000	3'811	Abonnemente und Beiträge	3103.301
23'800	22'631	Medikamente	3106.014
1'000	320	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
450'250	589'103	Impfstoffe	3106.021
4'760		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	2'460	Anschaffung von Maschinen	3110.200
900	526	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'700		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'900	4'235	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
272'600	261'116	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'309	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'700	3'543	Posttaxen	3130.002
7'000	15'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'800	1'492	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
6'400		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
152'420	151'994	Räume, Mieten	3160.100
33'000	39'373	Reisespesen	3170.100
	381	Debitorenverluste	3181.000
500	291	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
180'800	154'695	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
57'600	67'196	Kantonsbeiträge	3636.000
183'000		Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
108'180	98'007	Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen	3636.132
45'000	49'340	Gebühren	4210.000
5'000	3'640	Einschreibengebühren	4230.001
30'000	18'987	Honorare für medizinische Leistungen	4240.117
31'500	33'820	Medikamentenverkauf	4250.116
	617	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
66'000	50'434	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
629'530	730'222	Kostenrückerstattungen	4260.014
	7'912	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	10	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000	2'000	Mietzinse	4470.000
12'000	11'654	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
235'000	222'121	Rückerstattung von Honoraren	4612.010
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3619	RFSM EMS "Les Camélias"		
EMSC	Compte de résultats		
	Charges	2'566'043	
	Revenus		2'545'272
	Solde	-20'771	
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant	1'470'108	
3040.300	Allocations sociales	30'758	
305	Contributions aux assurances sociales	133'448	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	148'906	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'960	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	9'518	
3090.000	Frais de formation	23'432	
3106.015	Produits pharmaceutiques	24'823	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	4'033	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	92'887	
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux	1'051	
3130.000	Prestations de service par des tiers	604'663	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	3'000	
3134.000	Assurances	1'300	
3170.100	Déplacements	4'996	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	11'160	
4221.101	Prestations médicales et techniques		1'816'958
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'767
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		28'717
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		7'709
4309.200	Pensions		560'467
4612.000	Part des communes		127'654
3645	Service de la prévoyance sociale		
SOCI	Compte de résultats		
	Charges	247'317'587	
	Revenus		137'614'313
	Solde	-109'703'274	
3000.200	Commissions	3'381	
3010.100	Traitements du personnel	1'685'245	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	41'480	
3040.300	Allocations sociales	31'474	
3049.400	Primes de fidélité	600	
305	Contributions aux assurances sociales	153'581	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	195'543	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'262	
3090.000	Frais de formation	5'420	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	751	
3100.100	Fournitures de bureau	10'034	

		FNPG Pflegeheim "Les Camélias"	3619
		Erfolgsrechnung	EMSC
2'118'230	2'537'251	Aufwand	
2'096'640	2'515'848	Ertrag	
-21'590	-21'403	Saldo	
1'124'290	1'430'843	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	3010.103
21'840	31'701	Sozialzulagen	3040.300
94'290	128'169	Sozialversicherungsbeiträge	305
108'150	142'313	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'420	1'895	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	30'578	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
6'700	18'242	Ausbildungskosten	3090.000
29'800	29'338	Pharmazeutische Produkte	3106.015
8'600	13'687	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
106'650	107'953	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000	4'768	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	3116.000
593'490	578'892	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
1'500	1'300	Versicherungen	3134.000
4'500	4'900	Reisespesen	3170.100
9'000	9'672	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
1'403'370	1'802'096	Ärztliche und technische Leistungen	4221.101
4'000	6'066	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	19'160	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'200	8'336	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
563'930	561'011	Kostgelder	4309.200
120'140	119'179	Anteil der Gemeinden	4612.000
		Sozialvorsorgeamt	3645
		Erfolgsrechnung	SOCI
237'057'000	230'581'436	Aufwand	
130'485'420	124'122'586	Ertrag	
-106'571'580	-106'458'850	Saldo	
6'000		Kommissionen	3000.200
1'716'750	1'619'055	Gehälter des Personals	3010.100
50'000	84'458	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
31'940	34'140	Sozialzulagen	3040.300
600	600	Treueprämien	3049.400
151'560	152'900	Sozialversicherungsbeiträge	305
207'700	193'122	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'290	2'239	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'500	3'550	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	83	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	8'629	Büromaterialien	3100.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.101	Imprimés, formules et reliures	
3103.301	Abonnements et cotisations	
3110.100	Achats de mobilier	
3110.200	Achats de machines	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	
3130.000	Prestations de service par des tiers	569'788
3130.001	Frais de télécommunications	787
3130.002	Taxes postales	2'377
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'638
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	50'669
3170.005	Frais de réceptions	7'222
3170.100	Déplacements	3'016
3181.000	Pertes sur créances	2'096
3511.007	Versements aux provisions	2'000'000
3636.000	Subventions cantonales	55'000
3636.007	Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	94'141'362
3636.010	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	17'648'393
3636.011	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	6'903'477
3636.012	Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles	800'862
3636.013	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	105'745'047
3636.014	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	11'594'755
3636.016	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton	3'075'325
3706.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'559'660
3920.002	Charges d'immeubles imputées	25'846
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	7'732
4260.010	Récupérations de subventions	710'430
4260.030	Recettes administratives diverses	2
4409.000	Intérêts de retard	124
4511.007	Prélèvements sur provisions	2'777'260
4632.010	Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées	79'785'810
4632.011	Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	51'773'294
4700.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'559'660

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Gesundheit und Soziales

10'000	5'000	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	2'101	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'400	700	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'230	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	-436	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
590'000	414'504	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	592	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'419	Posttaxen	3130.002
230'000	14'478	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
49'000	42'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	2'784	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	5'798	Reisespesen	3170.100
	93'875	Debitorenverluste	3181.000
	4'600'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
66'000	148'500	Kantonsbeiträge	3636.000
91'726'500	85'337'138	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
17'901'000	16'224'947	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3636.010
4'928'000	5'027'849	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
1'000'000	854'532	Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien	3636.012
101'733'000	98'908'411	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton	3636.013
10'700'000	11'345'059	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
3'075'000	2'950'417	Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton	3636.016
2'813'500	2'475'321	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3706.039
23'260	26'442	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	2'834	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'300'000	638'106	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
2'000	42	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
75'920'350	74'069'979	Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare	4632.010
50'449'570	46'936'304	Anteil der Gemeinden an den Individualbeiträgen für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	4632.011
2'813'500	2'475'321	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	4700.039

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3650	Service de l'action sociale		
AISO	Compte de résultats		
	Charges	98'651'103	
	Revenus		62'991'324
	Solde	-35'659'779	
3000.200	Commissions	1'598	
3010.100	Traitements du personnel	2'121'363	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	67'495	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	34'546	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	210'853	
3040.300	Allocations sociales	35'794	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	20'411	
305	Contributions aux assurances sociales	196'496	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	254'209	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'730	
3090.000	Frais de formation	5'612	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'315	
3100.100	Fournitures de bureau	20'589	
3103.301	Abonnements et cotisations	39'632	
3110.100	Achats de mobilier	2'859	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	40'103	
3120.004	Impôts et contributions	154	
3130.000	Prestations de service par des tiers	118'278	
3130.001	Frais de télécommunications	2'376	
3130.002	Taxes postales	27'492	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	17'937	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	350	
3134.000	Assurances	6'819	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	192'618	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	249'477	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	45'029	
3160.100	Locations de locaux	313'243	
3170.100	Déplacements	10'323	
3300.001	Amortissements des immeubles	609'886	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	7'371'953	
3611.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons	-14'693	
3631.000	Part aux frais de conférences	123'600	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	5'861'577	
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	4'993'450	
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	7'057'385	
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	792'822	
3636.000	Subventions cantonales	2'642'000	

Kantonales Sozialamt			3650
Erfolgsrechnung			AISO
83'290'350	95'086'726	Aufwand	
47'746'750	59'889'216	Ertrag	
-35'543'600	-35'197'510	Saldo	
4'200	3'895	Kommissionen	3000.200
2'105'110	2'012'675	Gehälter des Personals	3010.100
80'000	66'717	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	33'791	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
186'000	249'988	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
34'230	35'036	Sozialzulagen	3040.300
21'330		Dienstaltersgeschenke	3049.500
189'490	186'206	Sozialversicherungsbeiträge	305
247'730	236'299	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'740	2'697	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	7'198	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	1'738	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
22'000	18'819	Büromaterialien	3100.100
40'000	27'756	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'350	4'450	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'654	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
19'400	18'309	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500	65	Steuern und Beiträge	3120.004
119'000	131'014	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'766	Kosten für Telekommunikation	3130.001
30'000	28'495	Posttaxen	3130.002
18'000	9'890	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	2'178	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
3'150	3'070	Versicherungen	3134.000
186'000	65'278	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
250'000	299'143	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
45'000	6'070	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
389'050	315'504	Räume, Mieten	3160.100
22'000	16'263	Reisespesen	3170.100
190'350	57'549	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
695'000	4'495'184	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	1'666'416	Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger	3611.010
125'000	100'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
5'250'000	5'565'973	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
4'700'000	5'188'320	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012
7'500'000	7'536'949	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013
800'000	717'816	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	3632.019
2'642'000	2'642'000	Kantonsbeiträge	3636.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.122	Subventions cantonales par le fonds de l'action sociale	554'809	
3636.135	Subventions cantonales par le fonds de prévention et de lutte contre le jeu excessif	243'432	
3636.206	Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	4'084'378	
3637.201	Avances de pensions alimentaires	6'020'289	
3637.207	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés à l'étranger		
3637.208	Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	52'668'988	
3637.217	Aide aux victimes d'infractions	1'565'283	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	35'245	
4130.050	Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif		199'075
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		47'051
4260.014	Récupérations de frais		
4260.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton		-121'847
4260.021	Récupérations de secours d'aide sociale pour des étrangers domiciliés dans le canton		234'779
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'404
4260.030	Recettes administratives diverses		2
4260.201	Récupérations de pensions alimentaires		3'013'509
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		4'725'888
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		848'323
4610.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		44'210'419
4610.024	Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire		6'101'957
4612.000	Part des communes		1'150'133
4612.016	Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions		571'473
4612.019	Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale		945
4632.004	Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées		1'489'213
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	3'660'908	
	Recettes		1'320'625
	Solde	-2'340'283	
5040.000	Construction d'immeubles	-3'043'450	
5040.001	Achats d'immeubles	6'704'358	
6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		1'320'625

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Gesundheit und Soziales

370'000	522'083	Kantonsbeiträge über den Sozialfonds	3636.122
250'000	239'311	Kantonsbeiträge über den Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	3636.135
3'000'000	3'562'961	Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener	3636.206
6'200'000	6'302'425	Alimentenvorschüsse	3637.201
	75'000	Sozialhilfe für im Ausland wohnhafte Freiburger	3637.207
45'900'000	51'032'823	Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge	3637.208
1'600'000	1'559'899	Hilfe an Opfer von Straftaten	3637.217
31'720	36'057	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
195'000	204'517	Anteil der Lotterien für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	4130.050
	2'331	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
	729'192	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	4260.020
5'000	98'594	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Ausländer	4260.021
	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	334	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'950'000	2'932'896	Rückerstattung von Alimenten	4260.201
1'220'000	3'838'127	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	1'450'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
200'000	1'512'184	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
37'500'000	42'566'634	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	4610.020
1'800'000	2'612'646	Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener	4610.024
1'190'000	1'186'828	Anteil der Gemeinden	4612.000
558'250	556'657	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
1'625'000	1'677'872	Anteil der Gemeinden an den nicht rückerstatteten Alimenten	4632.004
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Bau von Gebäuden	5040.000
Liegenschaftskäufe	5040.001
Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3655	Assurances sociales		
ECAS	Compte de résultats		
Charges		346'022'635	
Revenus			159'137'429
Solde		-186'885'206	
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	2'281'993	
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	2'259'953	
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	1'506'635	
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	255'962	
3130.046	Frais de répartition des charges	105'638	
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	254'460	
3130.104	Gestion des prestations complémentaires pour familles		
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	1'145'718	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	167'295'826	
3637.209	Prestations complémentaires AVS	89'698'516	
3637.210	Prestations complémentaires AI	60'561'389	
3637.211	Allocations cantonales de maternité	2'579'601	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	3'483'451	
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	14'593'492	
4511.007	Prélèvements sur provisions		3'676'000
4630.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		26'694'282
4630.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		24'347'958
4630.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		100'701'398
4630.043	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS		1'069'800
4630.044	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI		610'260
4632.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste		2'037'731
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse		
OCMF	Compte de résultats		
Charges		17'320'530	
Revenus			3'497'135
Solde		-13'823'395	
3000.200	Commissions	5'128	
3010.100	Traitements du personnel	5'607'732	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	17'513	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	39'451	

Sozialversicherungen			3655
Erfolgsrechnung			ECAS
346'309'890	335'648'257	Aufwand	
159'532'590	152'400'459	Ertrag	
-186'777'300	-183'247'798	Saldo	
2'342'000	2'194'190	Verwaltung Krankenversicherung	3130.042
2'299'000	2'172'007	Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen	3130.043
1'532'000	1'448'005	Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen	3130.044
271'000	243'872	Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge	3130.045
110'000	105'818	Kosten Lastenverteilung	3130.046
264'000	242'904	Verwaltung der kantonalen Familienzulagen der Personen in bescheidenen Verhältnissen	3130.103
	19'184	Verwaltung der Ergänzungsleistungen für Familien	3130.104
1'558'230	1'400'243	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	3633.002
163'424'000	159'001'109	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
91'705'310	88'935'908	AHV-Ergänzungsleistungen	3637.209
63'747'350	60'307'947	IV-Ergänzungsleistungen	3637.210
2'652'000	2'759'029	Kantonale Mutterschaftsbeiträge	3637.211
3'605'000	3'820'558	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212
12'800'000	12'997'484	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
2'500'000	2'508'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
26'978'700	26'027'438	Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen	4630.025
25'425'070	23'992'048	Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen	4630.026
101'038'470	95'837'760	Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung	4630.036
1'038'110	1'060'620	Bundesbeiträge für die Verwaltung der AHV-Ergänzungsleistungen	4630.043
617'740	615'255	Bundesbeiträge für die Verwaltung der IV-Ergänzungsleistungen	4630.044
1'934'500	2'359'338	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	4632.018
Jugendamt			3665
Erfolgsrechnung			OCMF
17'290'370	17'577'663	Aufwand	
3'425'000	3'588'334	Ertrag	
-13'865'370	-13'989'329	Saldo	
6'000	6'905	Kommissionen	3000.200
5'600'810	5'402'229	Gehälter des Personals	3010.100
28'920	99'784	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	74'240
3049.400	Primes de fidélité	800
305	Contributions aux assurances sociales	500'379
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	614'737
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'375
3090.000	Frais de formation	33'957
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'896
3100.100	Fournitures de bureau	30'501
3101.001	Matériel de nettoyage	4'977
3103.301	Abonnements et cotisations	6'463
3110.100	Achats de mobilier	1'464
3110.200	Achats de machines	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'140
312	Chauffage, éclairage, eau	65'808
3120.004	Impôts et contributions	478
3130.000	Prestations de service par des tiers	62'781
3130.001	Frais de télécommunications	15'781
3130.002	Taxes postales	11'487
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'496
3160.100	Locations de locaux	370'021
3170.100	Déplacements	120'470
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	468'938
3632.117	Subventions cantonales aux communes pour les places d'accueil extrafamilial	549'510
3636.117	Subventions cantonales aux tiers pour les places d'accueil extrafamilial	4'613'658
3636.200	Subventions cantonales	958'192
3636.204	Surveillance des placements	188'643
3637.032	Subventions cantonales pour la formation du personnel des structures de la petite enfance et des familles d'accueil	62'706
3637.214	Protection des mineurs	69'500
3637.215	Placement d'enfants en âge préscolaire	3'785
3702.012	Contributions des employeurs aux communes pour l'accueil extrafamilial	292'591
3706.010	Contributions des employeurs aux tiers pour l'accueil extrafamilial	2'513'935
4210.000	Emoluments	28'487
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	20'105
4260.011	Contributions de tiers	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	15'907
4260.030	Recettes administratives diverses	74'551
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre	69'500
4630.000	Subventions fédérales	13'122
4705.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	3'275'465

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Direktion für Gesundheit und Soziales

65'120	70'228	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
501'370	492'628	Sozialversicherungsbeiträge	305
616'570	593'478	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'410	7'162	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	24'821	Ausbildungskosten	3090.000
4'500	4'967	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
33'000	37'417	Büromaterialien	3100.100
6'000	4'487	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'000	6'484	Abonnemente und Beiträge	3103.301
17'450	14'819	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'000	287	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
62'500	52'681	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	1'087	Steuern und Beiträge	3120.004
60'000	96'820	Dienstleistungen Dritter	3130.000
18'000	13'142	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	7'534	Posttaxen	3130.002
	-52'890	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000	3'348	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
389'420	389'243	Räume, Mieten	3160.100
144'000	144'193	Reisespesen	3170.100
	549'902	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
505'000	305'151	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3632.117
4'540'000	4'894'052	Kantonsbeiträge an Dritte für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3636.117
970'000	1'437'642	Kantonsbeiträge	3636.200
230'000	175'091	Aufsicht über die Pflegeplätze	3636.204
65'000	57'358	Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien	3637.032
70'000	56'000	Jugendschutz	3637.214
6'000	5'828	Unterbringung von Kindern im Vorschulalter	3637.215
328'000	165'667	Arbeitgeberbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzende Tagesbetreuung	3702.012
2'952'000	2'509'317	Arbeitgeberbeiträge an Dritte für die familienergänzende Tagesbetreuung	3706.010
54'000	31'038	Gebühren	4210.000
	18'935	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	6'955	Beiträge Dritter	4260.011
	69'456	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'000	29'026	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
70'000	56'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	152'039	Bundesbeiträge	4630.000
3'280'000	3'224'886	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen Betreuungsplätze	4705.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	197'427'832
		Revenus	1'942'120'878
		Solde	1'744'693'046
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	10'000'000
		Revenus / Recettes	
		Solde	-10'000'000
	Compte des investissements	Dépenses	4'999'994
		Recettes	2'524'593
		Solde	-2'475'401
3700	Secrétariat général		
FINS	Compte de résultats		
		Charges	1'722'978
		Revenus	22'234
		Solde	-1'700'744
3010.100	Traitements du personnel	1'144'006	
3040.300	Allocations sociales	20'660	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	101'276	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	141'108	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'406	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	16'267	
3100.100	Fournitures de bureau	14'257	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'163	
3110.200	Achats de machines	999	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'308	
3130.001	Frais de télécommunications	2'518	
3130.002	Taxes postales	1'533	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	41'930	
3170.005	Frais de réceptions	4'139	
3170.100	Déplacements	2'764	
3631.000	Part aux frais de conférences	27'863	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	193'783	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		6'507
4260.004	Récupérations de traitements		150
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		15'573
4260.030	Recettes administratives diverses		3

Finanzdirektion			37
163'638'610	188'180'844	Erfolgsrechnung	Aufwand
1'884'093'010	1'915'399'988		Ertrag
1'720'454'400	1'727'219'144		Saldo
	10'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-10'000'000		Saldo
5'320'000	5'814'980	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'124'600	2'524'593		Einnahmen
-2'195'400	-3'290'387		Saldo
Generalsekretariat			3700
		Erfolgsrechnung	FINS
1'605'720	1'546'277		Aufwand
100	1'082		Ertrag
-1'605'620	-1'545'195		Saldo
1'012'550	1'017'960	Gehälter des Personals	3010.100
17'100	17'716	Sozialzulagen	3040.300
4'100		Dienstaltersgeschenke	3049.500
91'010	91'011	Sozialversicherungsbeiträge	305
125'980	122'257	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'290	1'273	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500		Ausbildungskosten	3090.000
20'000	18'776	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	8'088	Büromaterialien	3100.100
5'000	3'770	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
10'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	1'624	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'300	1'952	Posttaxen	3130.002
50'000	29'456	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
4'500	3'775	Empfänge, Kosten	3170.005
2'200	3'118	Reisespesen	3170.100
33'000	26'835	Konferenzkostenanteil	3631.000
201'690	198'667	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	317	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	756	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100	9	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3705	Administration des finances (Gestion par prestations)		
TRES	Compte de résultats		
	Charges	8'398'207	
	Revenus		550'452'621
	Solde		542'054'414
3000.200	Commissions	1'337	
3010.100	Traitements du personnel	2'916'345	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	5'312	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	14'871	
3040.300	Allocations sociales	43'425	
3049.400	Primes de fidélité	800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'235	
305	Contributions aux assurances sociales	258'608	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	341'889	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'708	
3090.000	Frais de formation	2'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	150	
3100.100	Fournitures de bureau	11'455	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3102.102	Publications et publicité	11'364	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'261	
3110.100	Achats de mobilier	9'046	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	27'046	
3130.000	Prestations de service par des tiers	93'665	
3130.001	Frais de télécommunications	1'033	
3130.002	Taxes postales	110'791	
3130.047	Frais bancaires	9'903	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	2'386	
3134.000	Assurances	1'029	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	510'447	
3170.100	Déplacements	1'387	
* 3181.000	Pertes sur créances	64'213	
* 3400.001	Intérêts des redevances envers les communes	6'498	
* 3400.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		
* 3409.000	Intérêts des dépôts des fonds	182'541	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	48'872	
* 3621.400	Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur	3'255'796	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	457'793	
* 4033.000	Impôts sur les chiens		2'068'790
* 4110.001	Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse		49'313'269
* 4120.000	Concessions		8'447'995
4240.000	Prestations de service pour des tiers		7'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		53'427
4260.004	Récupérations de traitements		1'200
4260.030	Recettes administratives diverses		109'260

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

		Finanzverwaltung (leistungsorientierte Führung)	3705
		Erfolgsrechnung	TRES
8'832'570	8'588'800	Aufwand	
516'016'050	561'017'336	Ertrag	
507'183'480	552'428'536	Saldo	
2'000	540	Kommissionen	3000.200
3'246'110	2'807'286	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	19'775	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
40'410	39'210	Sozialzulagen	3040.300
800	1'812	Treueprämien	3049.400
10'610		Dienstaltersgeschenke	3049.500
291'590	251'220	Sozialversicherungsbeiträge	305
383'390	328'277	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'490	3'616	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'500	8'000	Ausbildungskosten	3090.000
500	492	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	11'820	Büromaterialien	3100.100
400	252	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
30'000	29'654	Publikationen und Werbung	3102.102
1'800	1'881	Abonnemente und Beiträge	3103.301
9'120		Anschaffung von Mobilien	3110.100
12'000	5'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
115'000	113'755	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'113	Kosten für Telekommunikation	3130.001
120'000	114'550	Posttaxen	3130.002
11'000	8'937	Bankspesen	3130.047
31'000	4'475	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500	1'029	Versicherungen	3134.000
510'000	516'107	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	2'311	Reisespesen	3170.100
30'000	44'053	Debitorenverluste	3181.000 *
10'000	6'269	Kontokorrentzinsen an die Gemeinden	3400.001 *
	90	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	3400.004 *
147'500	183'784	Fondszinsen	3409.000 *
62'500	73'724	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
3'256'000	3'540'442	Beitrag an den Härteausgleichsfonds	3621.400 *
476'350	469'325	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'850'000	2'027'188	Hundesteuer	4033.000 *
	42'523'589	Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank	4110.001 *
7'790'000	7'707'838	Konzessionen	4120.000 *
7'000	7'000	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	5'659	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	900	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
95'000	111'872	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 4400.000	Intérêts des liquidités		31'400
* 4401.002	Intérêts des redevances communales		172'754
* 4402.000	Intérêts des placements à court terme		285
* 4407.000	Intérêts des placements à long terme		1'502'173
4409.000	Intérêts de retard		410
* 4420.001	Dividendes		929'559
* 4450.002	Intérêts des prêts au Groupe E SA		1'600'000
* 4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		1'442'775
* 4461.000	Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg		46'250'000
* 4463.001	Part au bénéfice du Groupe E SA		19'232'000
* 4464.003	Dividendes de la Banque Nationale Suisse		15'000
* 4479.000	Intérêts des constructions militaires		193'681
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		
* 4600.100	Part à l'impôt anticipé		28'695'752
* 4600.700	Part du canton au produit de la retenue d'impôt à la fiscalité de l'épargne de l'Union européenne		11'342
* 4620.100	Péréquation des ressources - part de la Confédération		157'487'848
* 4620.300	Compensation des charges géo-topographiques		8'895'845
* 4620.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération		77'792'017
* 4621.100	Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel		107'275'331
* 4621.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		38'896'008
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		27'500
3710	Inspection des finances		
IFEF	Compte de résultats		
	Charges	1'438'779	
	Revenus		55'029
	Solde	-1'383'750	
3010.100	Traitements du personnel	945'190	
3040.300	Allocations sociales	18'255	
305	Contributions aux assurances sociales	80'794	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	113'751	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'150	
3090.000	Frais de formation	6'690	
3100.100	Fournitures de bureau	1'877	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'319	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'773	
3130.000	Prestations de service par des tiers	138'588	
3130.001	Frais de télécommunications	256	
3130.002	Taxes postales	184	
3170.100	Déplacements	3'144	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	122'807	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		38'489
4260.030	Recettes administratives diverses		10
4260.098	Récupérations de traitements		11'250
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		5'280

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

25'000	31'080	Zinsen flüssige Mittel	4400.000 *
225'000	78'872	Kontokorrentzinsen der Gemeinden	4401.002 *
		Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000 *
1'300'000	1'670'254	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000 *
50	323	Verzugszinsen	4409.000
400'000	665'779	Dividenden	4420.001 *
1'600'000	1'600'000	Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG	4450.002 *
	638'353	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003 *
46'000'000	46'000'000	Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank	4461.000 *
19'150'000	19'232'000	Anteil am Ertrag der Groupe E AG	4463.001 *
	15'000	Dividenden der Schweizerischen Nationalbank	4464.003 *
200'000	196'220	Zinsen auf militärischen Bauten	4479.000 *
25'000'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007 *
21'900'000	37'325'720	Anteil an der Verrechnungssteuer	4600.100 *
	69'082	Kantonsanteil am Steuerrückbehalt EU-Zinsbesteuerung	4600.700 *
157'636'000	159'792'737	Ressourcenausgleich - Anteil Bund	4620.100 *
8'896'000	9'045'199	Geografisch-topografischer Lastenausgleich	4620.300 *
77'792'000	82'368'018	Härteausgleichsfonds - Anteil Bund	4620.400 *
107'226'000	108'693'145	Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone	4621.100 *
38'896'000	41'184'009	Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone	4621.400 *
28'000	27'500	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Finanzinspektorat

3710

Erfolgsrechnung

IFEF

1'408'070	1'251'571	Aufwand
13'900	16'227	Ertrag
-1'394'170	-1'235'344	Saldo

985'670	880'808	Gehälter des Personals	3010.100
20'100	16'740	Sozialzulagen	3040.300
88'240	78'757	Sozialversicherungsbeiträge	305
117'290	105'410	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'260	1'121	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	7'533	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	2'007	Büromaterialien	3100.100
1'000	631	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'500		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
50'000	26'535	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	85	Kosten für Telekommunikation	3130.001
300	143	Posttaxen	3130.002
5'000	5'900	Reisespesen	3170.100
127'810	125'902	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	1'276	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100	11	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
9'000	10'140	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
4'800	4'800	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3725	Service de l'informatique et des télécommunications (Gestion par prestations)		
CIEF	Compte de résultats		
	Charges	43'815'425	
	Revenus		6'742'354
	Solde	-37'073'071	
3000.200	Commissions	505	
3010.100	Traitements du personnel	15'845'923	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	286'847	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	90'314	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	22'999	
3040.300	Allocations sociales	226'044	
3049.400	Primes de fidélité	202	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	1'427'978	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'904'251	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	20'748	
3090.000	Frais de formation	279'416	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'981	
3100.100	Fournitures de bureau	17'402	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'904	
3101.006	Carburants	968	
3101.105	Fournitures d'exploitation	52'717	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'194	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	10'990	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	239'156	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'462'141	
312	Chauffage, éclairage, eau	272'617	
3120.004	Impôts et contributions	2'427	
3130.000	Prestations de service par des tiers	228'819	
3130.001	Frais de télécommunications	258'902	
3130.002	Taxes postales	3'017	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'723'557	
3134.000	Assurances	17'162	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	149'974	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	202'723	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules	2'356	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	845'032	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	3'645'396	
3160.100	Locations de locaux	46'155	
3170.005	Frais de réceptions	6'181	
3170.100	Déplacements	65'718	
3181.000	Pertes sur créances		

Amt für Informatik und Telekommunikation (leistungsorientierte Führung)			3725
Erfolgsrechnung			CIEF
43'899'180	42'072'091	Aufwand	
6'327'960	9'903'636	Ertrag	
-37'571'220	-32'168'455	Saldo	
11'000	11'378	Kommissionen	3000.200
17'467'680	16'329'878	Gehälter des Personals	3010.100
242'640	1'633'634	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	30'134	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
272'000	124'775	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
218'430	251'798	Sozialzulagen	3040.300
1'100	1'636	Treueprämien	3049.400
	21'240	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'551'420	1'602'274	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'101'280	2'071'674	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'060	23'031	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
264'000	144'074	Ausbildungskosten	3090.000
1'550	6'178	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	34'716	Büromaterialien	3100.100
15'000	11'058	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'800	625	Treibstoffe	3101.006
84'500	64'537	EDV-Material	3101.105
10'000	7'946	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	-8'590	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	2'653'827	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
250'000	257'846	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	12'960	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
4'540'000	2'759'247	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
238'000	298'151	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	5'342	Steuern und Beiträge	3120.004
194'000	242'877	Dienstleistungen Dritter	3130.000
250'000	205'493	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	2'661	Posttaxen	3130.002
10'159'680	7'887'805	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	16'786	Versicherungen	3134.000
150'000	139'012	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	35'664	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
200'000	194'698	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
1'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'000	2'327	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'347'520	821'251	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'700'000	3'452'697	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
46'780	199'890	Räume, Mieten	3160.100
12'000	4'979	Empfänge, Kosten	3170.005
46'000	56'006	Reisespesen	3170.100
	60	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3300.010	Amortissements du câblage informatique	309'344	
3631.000	Part aux frais de conférences	48'509	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	75'855	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		5'807'134
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		86'207
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		7'678
4260.007	Récupérations pour du matériel		23'953
4260.014	Récupérations de frais		150
4260.030	Recettes administratives diverses		2'547
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4910.000	Prestations du Service de l'informatique et de télécommunications		617'960
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		147'000
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		49'726
Compte des investissements			
	Dépenses	303'994	
	Recettes		
	Solde	-303'994	
* 5040.022	Câblage informatique	303'994	
3730	Service du personnel et d'organisation		
OPER	Compte de résultats		
	Charges	7'617'886	
	Revenus		3'183'344
	Solde	-4'434'542	
3000.200	Commissions	15'312	
3010.100	Traitements du personnel	3'857'974	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	116'071	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	91'076	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	569'042	
3040.300	Allocations sociales	41'373	
3049.400	Primes de fidélité	240	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'438	
305	Contributions aux assurances sociales	353'018	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	438'882	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'954	
3090.000	Frais de formation	687'282	
3091.000	Frais de recrutement	570'437	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	905	
3100.100	Fournitures de bureau	23'272	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'970	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	184'085	
3130.001	Frais de télécommunications	2'349	

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

314'290	354'475	Abschreibung der Informatikverkabelung	3300.010
30'000	28'274	Konferenzkostenanteil	3631.000
78'950	77'766	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
5'500'000	6'317'031	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	56'831	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'823	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
6'000	27'672	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
3'000	19'764	Kostenrückerstattungen	4260.014
5'000	6'896	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'653'827	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
617'960	617'960	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	4910.000
150'000	147'000	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
46'000	48'833	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Investitionsrechnung

320'000	314'980	Ausgaben
		Einnahmen
-320'000	-314'980	Saldo

320'000	314'980	Informatikverkabelung	5040.022 *
---------	---------	-----------------------	------------

Amt für Personal und Organisation

3730

Erfolgsrechnung

OPER

7'599'750	7'497'349	Aufwand
3'171'000	3'482'058	Ertrag
-4'428'750	-4'015'291	Saldo

14'000	11'139	Kommissionen	3000.200
3'757'450	3'752'966	Gehälter des Personals	3010.100
95'000	142'191	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	94'480	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	555'825	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
42'200	46'820	Sozialzulagen	3040.300
260	240	Treueprämien	3049.400
2'870		Dienstaltersgeschenke	3049.500
335'640	347'930	Sozialversicherungsbeiträge	305
438'790	438'258	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'950	4'941	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
690'000	745'497	Ausbildungskosten	3090.000
500'000	525'335	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	943	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
22'000	34'196	Büromaterialien	3100.100
5'000	5'609	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	484	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
825'000	130'125	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'690	Kosten für Telekommunikation	3130.001

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	79'803	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	28'882	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	276'562	
3170.100	Déplacements	7'088	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	263'874	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'507'243
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'901
4260.004	Récupérations de traitements		14'275
4260.014	Récupérations de frais		370'941
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		816'991
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		2'000
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		463'994
3740	Service cantonal des contributions		
SCCF	Compte de résultats		
	Charges	48'550'934	
	Revenus		1'288'464'411
	Solde		1'239'913'477
3010.100	Traitements du personnel	20'074'728	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	587'906	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	6'364	
3040.300	Allocations sociales	291'942	
3049.400	Primes de fidélité	6'092	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	43'291	
305	Contributions aux assurances sociales	1'846'405	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'347'653	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'126	
3090.000	Frais de formation	64'697	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	57'178	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	279'989	
3102.102	Publications et publicité	1'204	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'686	
3110.100	Achats de mobilier	12'542	
3110.200	Achats de machines	40'482	
3111.500	Achats de véhicules	37'067	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	99'109	
3130.001	Frais de télécommunications	41'226	
3130.002	Taxes postales	1'298'942	
3130.018	Frais de perception	2'813'984	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	759'271	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	11'236	
3150.200	Entretien des machines	69'959	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'725	
3151.500	Entretien des véhicules	1'399	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

100'000	89'169	Posttaxen	3130.002
200'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
282'300	288'641	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	10'453	Reisespesen	3170.100
272'290	270'418	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'860'000	1'886'511	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	27'547	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
350'000	334'402	Kostenrückerstattungen	4260.014
	10'077	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
516'000	765'394	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
20'000		Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
425'000	458'127	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Kantonale Steuerverwaltung

3740

Erfolgsrechnung

SCCF

49'736'930	50'234'386	Aufwand	
1'264'921'000	1'252'990'303	Ertrag	
1'215'184'070	1'202'755'917	Saldo	
20'504'480	19'867'840	Gehälter des Personals	3010.100
396'480	423'021	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	37'393	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
275'950	279'281	Sozialzulagen	3040.300
6'410	6'450	Treueprämien	3049.400
52'360	16'190	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'842'010	1'818'864	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'387'970	2'318'251	Pensionskassenbeiträge	3051.000
27'160	26'710	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
64'000	47'288	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
60'000	62'756	Büromaterialien	3100.100
280'000	286'001	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'500	1'374	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	7'951	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'000	15'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
41'240	17'142	Anschaffung von Maschinen	3110.200
40'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
140'000	147'799	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
41'000	41'782	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'280'000	1'229'624	Posttaxen	3130.002
3'000'000	2'942'012	Inkassokosten	3130.018
670'000	703'804	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'000	20'951	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
74'000	67'750	Unterhalt der Maschinen	3150.200
7'000	2'738	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'000	1'612	Fahrzeugunterhalt	3151.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	783'906	
3170.100	Déplacements	29'159	
3180.000	Réévaluations sur créances		
3181.002	Remises d'impôts	142'030	
3181.003	Impôts irrécouvrables	9'371'899	
3400.010	Intérêts lors de restitutions d'impôts	4'142'885	
3400.011	Intérêts sur paiements anticipés	171'471	
3602.101	Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	827'418	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	2'247'461	
4000.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques		776'271'958
4000.005	Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction		10'733'873
4000.007	Amendes		1'869'345
4001.000	Impôts sur la fortune des personnes physiques		93'515'047
4002.000	Impôts à la source		33'958'473
4010.000	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		175'598'404
4011.000	Impôts sur le capital des personnes morales		29'687'234
4022.000	Impôts sur les gains immobiliers		41'652'932
4022.001	Impôts sur les bénéfices de liquidation		662'990
4022.004	Impôts sur les prestations en capital		22'621'886
4024.000	Impôts sur les successions et donations		5'111'542
4210.000	Emoluments		1'915'322
4240.000	Prestations de service pour des tiers		142'513
4240.011	Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux		2'814'610
4250.001	Ventes d'imprimés		58'358
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		76'972
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		49'219
4260.030	Recettes administratives diverses		980
4260.100	Récupérations des impôts irrécouvrables		2'816'956
4409.000	Intérêts de retard		9'639'586
4600.000	Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques		40'662'910
4600.001	Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales		38'603'301
3760	Service du cadastre et de la géomatique		
SCAD	Compte de résultats		
	Charges	6'966'902	
	Revenus		5'163'052
	Solde	-1'803'850	
3000.200	Commissions	4'820	
3010.100	Traitements du personnel	2'095'147	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	19'051	
3040.300	Allocations sociales	36'221	
3049.400	Primes de fidélité	900	
305	Contributions aux assurances sociales	188'337	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	246'127	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'765	
3090.000	Frais de formation	3'372	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

826'000	840'987	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
45'000	36'319	Reisespesen	3170.100
	3'289'000	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
120'000	132'567	Steuererlasse	3181.002
10'400'000	8'363'803	Uneinbringliche Steuern	3181.003
3'500'000	3'416'986	Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen	3400.010
150'000	200'884	Zinsen auf den Vorauszahlungen	3400.011
1'130'000	1'258'851	Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung	3602.101
2'334'870	2'303'907	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
781'000'000	787'357'754	Einkommenssteuern der natürlichen Personen	4000.000
6'850'000	6'548'201	Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren	4000.005
1'850'000	1'564'061	Bussen	4000.007
95'000'000	83'470'761	Vermögenssteuern der natürlichen Personen	4001.000
36'000'000	32'326'068	Quellensteuern	4002.000
161'000'000	146'686'525	Gewinnsteuern der juristischen Personen	4010.000
28'000'000	28'590'069	Kapitalsteuern der juristischen Personen	4011.000
38'000'000	42'475'092	Liegenschaftsgewinnsteuern	4022.000
500'000	557'750	Steuern auf Liquidationsgewinnen	4022.001
18'700'000	22'581'377	Steuern auf Kapitalabfindungen	4022.004
4'100'000	4'205'325	Erbschafts- und Schenkungssteuer	4024.000
1'750'000	2'081'694	Gebühren	4210.000
145'000	141'918	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
2'950'000	2'248'313	Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern	4240.011
75'000	76'767	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	33'912	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	770	Kostenrückerstattungen	4260.014
	59'046	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	775	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'600'000	3'250'010	Rückerstattung von uneinbringlichen Steuern	4260.100
8'600'000	8'665'763	Verzugszinsen	4409.000
39'000'000	39'051'538	Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen	4600.000
38'800'000	41'016'815	Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen	4600.001

Amt für Vermessung und Geomatik

3760

Erfolgsrechnung

SCAD

7'209'140	6'545'180	Aufwand
5'303'000	4'390'424	Ertrag
-1'906'140	-2'154'756	Saldo

2'500	4'659	Kommissionen	3000.200
2'164'500	2'115'576	Gehälter des Personals	3010.100
13'790	3'712	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
36'240	36'255	Sozialzulagen	3040.300
900	900	Treueprämien	3049.400
194'190	190'197	Sozialversicherungsbeiträge	305
251'880	246'892	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'840	2'781	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	4'555	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	4'078	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'474	
3110.100	Achats de mobilier	2'524	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	933	
3130.002	Taxes postales	5'702	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	22'405	
3130.050	Prestations de service liées à la géoinformation	493'894	
3130.051	Mensurations officielles	1'672'748	
3130.052	Cadastrations de bâtiments	1'724'191	
3134.000	Assurances	3'357	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules	383	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	307'158	
3170.100	Déplacements	7'094	
3181.000	Pertes sur créances	7	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	120'215	
4210.000	Emoluments		104'469
4240.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles		79'407
4240.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments		3'520'100
4240.026	Ventes de données de la mensuration officielle		310'340
4250.002	Ventes de matériel		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'927
4260.030	Recettes administratives diverses		9
4409.000	Intérêts de retard		2'459
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'005'762
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		137'580
3765	Registres fonciers		
RFON	Compte de résultats		
	Charges	6'045'801	
	Revenus		60'507'123
	Solde		54'461'322
3000.200	Commissions	17'032	
3010.100	Traitements du personnel	4'239'745	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	119'385	
3040.300	Allocations sociales	57'170	
3049.400	Primes de fidélité	1'340	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	19'661	
305	Contributions aux assurances sociales	389'598	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	480'501	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'710	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

5'500	5'735	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'661	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'140	1'200	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	594	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
10'000	15'774	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	3'855	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	894	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	6'231	Posttaxen	3130.002
125'000	142'702	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
650'000	91'590	Dienstleistungen in Verbindung mit Geoinformation	3130.050
1'000'000	1'600'378	amtliche Vermessungen	3130.051
2'200'000	1'656'639	Katasteraufnahme von Gebäuden	3130.052
4'300	2'321	Versicherungen	3134.000
500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'000		Fahrzeugunterhalt	3151.500
392'700	255'590	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'500	6'293	Reisespesen	3170.100
	1'015	Debitorenverluste	3181.000
	20'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
123'660	123'178	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	33'604	Gebühren	4210.000
150'000	297'926	Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen	4240.014
3'200'000	3'097'236	Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude	4240.015
250'000	304'547	Verkauf von Daten der amtlichen Vermessung	4240.026
	275	Materialverkäufe	4250.002
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	992	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000	3'391	Verzugszinsen	4409.000
1'300'000	614'021	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
400'000	38'432	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Grundbuchämter

3765

Erfolgsrechnung

RFON

6'239'900	6'275'500	Aufwand
55'144'500	56'896'788	Ertrag
48'904'600	50'621'288	Saldo

30'000	28'388	Kommissionen	3000.200
4'289'840	4'226'563	Gehälter des Personals	3010.100
174'450	107'576	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
52'260	58'400	Sozialzulagen	3040.300
1'240	2'597	Treueprämien	3049.400
25'320	144	Dienstaltersgeschenke	3049.500
380'220	385'791	Sozialversicherungsbeiträge	305
480'720	481'524	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'670	5'569	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	1'347	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'304	
3100.100	Fournitures de bureau	52'328	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	27'362	
3102.102	Publications et publicité	53'820	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'585	
3110.100	Achats de mobilier	7'327	
3110.200	Achats de machines	648	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	24'809	
312	Chauffage, éclairage, eau	23'182	
3130.001	Frais de télécommunications	1'076	
3130.002	Taxes postales	70'490	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-8'469	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	170'391	
3160.100	Locations de locaux	161'444	
3170.100	Déplacements	5'612	
3181.000	Pertes sur créances	32'106	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	83'298	
4023.000	Impôts sur les mutations d'immeubles		35'856'685
4023.001	Impôts sur les gages immobiliers		14'337'798
4210.000	Emoluments		9'492'729
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'943
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		9'994
4260.030	Recettes administratives diverses		733'106
4409.000	Intérêts de retard		65'868
3775	Recettes et dépenses générales		
GENE	Compte de résultats		
	Charges	52'555'651	
	Revenus		7'215'441
	Solde	-45'340'210	
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	10'000'000
		Revenus / Recettes	
	Solde	-10'000'000	
3000.200	Commissions	11'841	
3010.124	Traitements du personnel à engager		
3010.125	Revalorisation des traitements du personnel		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	282'026	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	6'540'802	
3099.005	Culture, loisirs, sports	20'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	154'687	
3130.053	Travaux préparatoires de législation	146'711	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	250'554	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		
3134.000	Assurances	605'424	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

3'000	1'330	Ausbildungskosten	3090.000
2'400	1'796	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
68'000	54'034	Büromaterialien	3100.100
30'000	25'727	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
69'000	99'510	Publikationen und Werbung	3102.102
10'300	8'994	Abonnemente und Beiträge	3103.301
13'860	29'452	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'560	1'099	Anschaffung von Maschinen	3110.200
34'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
22'800	21'620	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'450	1'183	Kosten für Telekommunikation	3130.001
70'500	65'678	Posttaxen	3130.002
30'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
185'000	192'599	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
161'610	161'563	Räume, Mieten	3160.100
8'950	4'660	Reisespesen	3170.100
	222'965	Debitorenverluste	3181.000
86'750	86'739	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
31'900'000	33'839'641	Liegenschaftshandänderungssteuer	4023.000
13'750'000	12'965'863	Grundpfandrechtssteuern	4023.001
8'800'000	9'236'314	Gebühren	4210.000
	30'982	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	55'048	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
625'000	689'572	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
69'500	79'368	Verzugszinsen	4409.000

Allgemeine Einnahmen und Ausgaben

3775

Erfolgsrechnung

GENE

18'234'350	44'000'385	Aufwand
14'322'500	6'532'827	Ertrag
-3'911'850	-37'467'558	Saldo
	10'000'000	Ausserordentliches Ergebnis Aufwand / Ausgaben
		Ertrag / Einnahmen
	-10'000'000	Saldo

18'000	600	Kommissionen	3000.200
-4'000'000		Gehälter für anzustellendes Personal	3010.124
7'000'000		Erhöhung Personalgehälter	3010.125
2'500'000	100'251	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
950'000		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
6'300'000	6'451'137	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
20'000	20'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
280'000	193'011	Dienstleistungen Dritter	3130.000
221'000	96'441	Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten	3130.053
300'000	257'193	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
	23'272	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
485'100	488'725	Versicherungen	3134.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.005	Frais de réceptions	173'692	
3180.000	Réévaluations sur créances	688'899	
3190.106	Prestations en dommages et intérêts	24'981	
3199.041	Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard	224'869	
3510.010	Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries	421'263	
3511.007	Versements aux provisions	2'650'000	
3511.008	Versements aux provisions à long terme	25'000'000	
3636.000	Subventions cantonales	48'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	34'650	
3640.400	Amortissements des prêts	4'500'000	
3650.400	Amortissements des titres	250'000	
3699.100	Redistribution de la part au produit de la taxe CO2	527'253	
3893.000	Attribution au fonds d'infrastructures	10'000'000	
4100.000	Droits régaliens pour le commerce du sel		39'624
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		182'833
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		11'627
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4450.000	Intérêts des prêts		272'732
4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		738'113
4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		105'157
4450.005	Intérêts des prêts à l'Hôpital intercantonal de la Broye		72'702
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		3'989'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		1'382'391
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		421'263
Compte des investissements			
	Dépenses	4'696'000	
	Recettes		2'524'593
	Solde	-2'171'407	
5440.004	Prêts à des entreprises publiques		
5470.000	Prêts à des tiers	2'500'000	
5540.000	Achats de titres	2'196'000	
6440.005	Remboursements de prêts octroyés aux collectivités publiques		2'524'593
3780	Loterie Romande		
LORO	Compte de résultats		
	Charges	20'315'269	
	Revenus		20'315'269
	Solde		
3000.200	Commissions	265'994	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	49'398	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

70'600	222'341	Empfänge, Kosten	3170.005
	701'188	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
40'000	46'310	Schadenersatzleistungen	3190.106
220'000	219'235	Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard	3199.041
375'000	470'339	Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegebühren	3510.010
	23'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
		Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
70'000	54'511	Kantonsbeiträge	3636.000
34'650	34'650	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
3'000'000	599'999	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
150'000	750'001	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
200'000	271'181	Rückverteilung des Anteils am Ertrag der CO2-Abgabe	3699.100
	10'000'000	Zuweisung an den Infrastrukturfonds	3893.000
35'000	42'753	Salzregal	4100.000
1'800'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
260'000	153'268	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	59'906	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'300'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
200'000	240'926	Darlehensverzinsung	4450.000
738'100	768'868	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003
105'100	109'363	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004
72'700	75'609	Verzinsung der Darlehen an das interkantonale Spital der Broye	4450.005
4'786'600	2'777'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
4'000'000	1'349'999	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
600'000	484'796	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
425'000	470'339	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung

5'000'000	5'500'000	Ausgaben	
3'124'600	2'524'593	Einnahmen	
-1'875'400	-2'975'407	Saldo	

	5'000'000	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5440.004
3'000'000	500'000	Darlehen an Dritte	5470.000
2'000'000		Wertschriftenkäufe	5540.000
3'124'600	2'524'593	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinwesen	6440.005

Loterie Romande

3780

Erfolgsrechnung

LORO

18'873'000	20'169'306	Aufwand	
18'873'000	20'169'306	Ertrag	
		Saldo	

196'000	264'584	Kommissionen	3000.200
47'000	53'679	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.103	Subventions pour les manifestations culturelles	9'378'870	
3636.104	Subventions pour la conservation des monuments et édifices	478'000	
3636.105	Répartitions romandes	1'451'904	
3636.106	Subventions pour les oeuvres de bienfaisance et d'utilité publique	7'868'603	
3636.113	Versements au fonds		
3636.119	Subventions pour l'environnement	822'500	
4130.000	Part au produit net		20'299'639
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		15'630

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Finanzdirektion

8'600'000	8'651'419	Beiträge für kulturelle Veranstaltungen	3636.103
400'000	58'500	Beiträge für die Denkmalpflege	3636.104
1'800'000	1'922'107	Gewinnverteilung Loterie Romande	3636.105
7'800'000	7'001'248	Beiträge für wohltätige und gemeinnützige Werke	3636.106
	2'217'769	Fondseinlagen	3636.113
30'000		Subventionen für die Umwelt	3636.119
18'873'000	20'169'306	Anteil am Nettoertrag	4130.000
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	221'272'592
		Revenus	114'813'940
		Solde	-106'458'652
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	89'900'169
		Recettes	16'114'081
		Solde	-73'786'088
3800	Secrétariat général		
TPSE	Compte de résultats	Charges	3'044'821
		Revenus	100'306
		Solde	-2'944'515
3000.200	Commissions	1'338	
3010.100	Traitements du personnel	1'646'514	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	157'958	
3040.300	Allocations sociales	16'863	
305	Contributions aux assurances sociales	161'041	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	200'610	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'143	
3090.000	Frais de formation	21'892	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'533	
3100.100	Fournitures de bureau	14'850	
3102.102	Publications et publicité	1'240	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'224	
3110.200	Achats de machines	329	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	304	
3130.000	Prestations de service par des tiers	359'767	
3130.001	Frais de télécommunications	4'783	
3130.002	Taxes postales	1'753	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit		
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	57'225	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	32'480	
3142.500	Travaux d'endiguements	-39	
3170.005	Frais de réceptions	2'906	
3170.100	Déplacements	10'000	
3190.106	Prestations en dommages et intérêts	200'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	142'106	
4120.000	Concessions		86
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		110

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion			38
229'856'440	276'879'997	Erfolgsrechnung	Aufwand
123'177'680	147'727'726		Ertrag
-106'678'760	-129'152'271		Saldo
	41'019'829	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	41'019'829		Ertrag / Einnahmen
			Saldo
102'122'310	54'321'330	Investitionsrechnung	Ausgaben
15'471'770	6'479'886		Einnahmen
-86'650'540	-47'841'444		Saldo
Generalsekretariat			3800
		Erfolgsrechnung	TPSE
2'872'760	2'443'755		Aufwand
575'100	10'869		Ertrag
-2'297'660	-2'432'886		Saldo
6'500	16	Kommissionen	3000.200
1'663'340	1'369'752	Gehälter des Personals	3010.100
175'000	112'359	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
15'600	15'808	Sozialzulagen	3040.300
148'970	132'537	Sozialversicherungsbeiträge	305
195'880	162'409	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'350	4'718	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
21'000	20'937	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	2'238	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	14'403	Büromaterialien	3100.100
		Publikationen und Werbung	3102.102
8'500	11'408	Abonnemente und Beiträge	3103.301
800		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	642	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
360'000	352'089	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'320	4'268	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	2'288	Posttaxen	3130.002
20'000		Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
40'000	27'650	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
30'000	20'550	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
	37'487	Gewässerverbauungen	3142.500
3'000	3'065	Empfänge, Kosten	3170.005
9'000	7'607	Reisespesen	3170.100
		Schadenersatzleistungen	3190.106
145'000	141'526	Konferenzkostenanteil	3631.000
	8'866	Konzessionen	4120.000
	1'988	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		
4260.030	Recettes administratives diverses		100'110
4511.007	Prélèvements sur provisions		
Compte des investissements			
	Dépenses	18'892	
	Recettes		18'892
	Solde		
5720.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération	18'892	
6700.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		18'892
3801	Service de la nature et du paysage		
SPNP	Compte de résultats		
	Charges	3'644'985	
	Revenus		1'894'548
	Solde	-1'750'437	
3000.200	Commissions	2'240	
3010.100	Traitements du personnel	638'936	
3040.300	Allocations sociales	13'080	
305	Contributions aux assurances sociales	57'007	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	78'542	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'835	
3090.000	Frais de formation	660	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'002	
3100.100	Fournitures de bureau	3'696	
3102.102	Publications et publicité	19'728	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'039	
3110.100	Achats de mobilier	-5'560	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'346	
312	Chauffage, éclairage, eau	83	
3130.000	Prestations de service par des tiers	493'874	
3130.001	Frais de télécommunications	478	
3130.002	Taxes postales	1'032	
3134.000	Assurances	146	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3151.500	Entretien des véhicules	1'824	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.100	Déplacements	17'744	
3181.000	Pertes sur créances	300	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'150	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	136'616	
3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature	529'944	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	1'641'245	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

75'000		Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
100	15	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
<hr/>			
Investitionsrechnung			
1'300'000		Ausgaben	
1'300'000		Einnahmen	
<hr/>			
Saldo			
1'300'000		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	5720.023
1'300'000		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	6700.023
<hr/>			
Amt für Natur und Landschaft			3801
Erfolgsrechnung			SPNP
3'351'040	2'930'484	Aufwand	
1'295'030	1'180'150	Ertrag	
-2'056'010	-1'750'334	Saldo	
<hr/>			
3'000		Kommissionen	3000.200
619'130	614'232	Gehälter des Personals	3010.100
9'360	11'460	Sozialzulagen	3040.300
55'500	55'053	Sozialversicherungsbeiträge	305
75'930	75'182	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'970	1'949	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'170	Ausbildungskosten	3090.000
500	175	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	2'432	Büromaterialien	3100.100
20'000	15'825	Publikationen und Werbung	3102.102
1'200	1'025	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	5'560	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'500	1'441	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
200	64	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500'000	323'210	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	464	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000	875	Posttaxen	3130.002
750	146	Versicherungen	3134.000
20'000	39'412	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'500	431	Fahrzeugunterhalt	3151.500
	6'200	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
13'000	14'939	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
5'000	5'050	Konferenzkostenanteil	3631.000
130'000	150'234	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
505'000	554'626	Kantonsbeiträge für den Naturschutz	3636.128
1'375'000	1'049'330	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		47'545
4260.030	Recettes administratives diverses		128
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		1'846'875
3805	Service des constructions et de l'aménagement		
OCAT	Compte de résultats		
	Charges	5'409'558	
	Revenus		3'911'406
	Solde	-1'498'152	
3000.200	Commissions	86'422	
3010.100	Traitements du personnel	3'804'570	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	207'266	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	30'169	
3040.300	Allocations sociales	49'170	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'317	
305	Contributions aux assurances sociales	357'066	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	451'046	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'544	
3090.000	Frais de formation	8'638	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'973	
3100.100	Fournitures de bureau	34'571	
3102.102	Publications et publicité	33'412	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'947	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3111.500	Achats de véhicules	29'700	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	273	
3130.000	Prestations de service par des tiers	228'520	
3130.001	Frais de télécommunications	2'192	
3130.002	Taxes postales	25'622	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-14'649	
3134.000	Assurances	827	
3151.500	Entretien des véhicules	3'246	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'284	
3160.100	Locations de locaux	1'650	
3170.100	Déplacements	8'102	
3181.000	Pertes sur créances	5'680	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4200.001	Taxe sur la plus-value		
4210.000	Emoluments		3'881'186
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		9'985
4260.004	Récupérations de traitements		325
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		19'071
4260.030	Recettes administratives diverses		797
4409.000	Intérêts de retard		42

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

37'000	42'215	Gebühren	4210.000
30	60	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'258'000	1'137'875	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
Bau- und Raumplanungsamt			3805
Erfolgsrechnung			OCAT
9'539'240	5'467'827	Aufwand	
8'345'000	3'589'203	Ertrag	
-1'194'240	-1'878'624	Saldo	
63'000	32'561	Kommissionen	3000.200
3'877'460	3'727'756	Gehälter des Personals	3010.100
249'020	192'803	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	30'185	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
48'550	47'771	Sozialzulagen	3040.300
4'130		Dienstaltersgeschenke	3049.500
347'330	348'869	Sozialversicherungsbeiträge	305
443'050	433'810	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'700	12'419	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	9'420	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	2'226	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
39'000	45'848	Büromaterialien	3100.100
88'000	97'351	Publikationen und Werbung	3102.102
40'000	7'604	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	3'630	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	260	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
30'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
20'000	38'908	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
270'000	312'651	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	4'642	Kosten für Telekommunikation	3130.001
30'000	27'800	Posttaxen	3130.002
70'000	44'490	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'000	827	Versicherungen	3134.000
2'000	3'466	Fahrzeugunterhalt	3151.500
34'000	16'673	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	1'075	Räume, Mieten	3160.100
12'000	11'184	Reisespesen	3170.100
	13'600	Debitorenverluste	3181.000
3'840'000		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
3'840'000		Mehrwertabgabe	4200.001
4'500'000	3'549'523	Gebühren	4210.000
	14'740	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'065	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	18'072	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	5'031	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	774	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3808	Service de la mobilité		
SMOB	Compte de résultats		
		73'762'594	
			24'396'797
		-49'365'797	
3000.200	Commissions	8'245	
3010.100	Traitements du personnel	1'637'113	
3040.300	Allocations sociales	22'793	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	146'284	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	191'235	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'804	
3090.000	Frais de formation	3'683	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'392	
3100.100	Fournitures de bureau	1'725	
3102.102	Publications et publicité	5'516	
3103.301	Abonnements et cotisations	475	
3110.200	Achats de machines	46'091	
312	Chauffage, éclairage, eau	10'695	
3130.000	Prestations de service par des tiers	401'971	
3130.001	Frais de télécommunications	830	
3130.002	Taxes postales	2'208	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'082	
3130.056	Comptages de circulation	24'895	
3134.000	Assurances	1'423	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	664	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	3'564	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'232	
3170.100	Déplacements	17'412	
3181.000	Pertes sur créances	475	
3300.003	Amortissements des routes cantonales	168'175	
3610.001	Participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire	14'346'160	
3631.000	Part aux frais de conférences	16'561	
3632.007	Subventions cantonales pour les études en matière de transport	46'471	
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations	13'000	
3632.036	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de l'Agglomération de Fribourg	10'974'868	
3632.037	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de MOBUL	1'408'152	
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	7'717'947	
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation	2'312'000	
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation	23'939'000	
3634.006	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation	399'086	
3634.007	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation	1'068'660	

		Amt für Mobilität	3808
		Erfolgsrechnung	SMOB
74'022'460	72'779'608	Aufwand	
34'968'850	22'190'633	Ertrag	
-39'053'610	-50'588'975	Saldo	
6'000		Kommissionen	3000.200
1'797'280	1'630'917	Gehälter des Personals	3010.100
32'310	29'423	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
161'360	145'623	Sozialversicherungsbeiträge	305
213'940	191'526	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'840	5'254	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	5'659	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'454	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	1'336	Büromaterialien	3100.100
6'500	6'160	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	163	Abonnemente und Beiträge	3103.301
41'100	36'335	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
200'000	199'825	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	494	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	2'991	Posttaxen	3130.002
13'000	7'765	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'000	23'081	Verkehrszählungen	3130.056
		Versicherungen	3134.000
		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'000	3'342	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'300	860	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
17'000	15'098	Reisespesen	3170.100
	1'660	Debitorenverluste	3181.000
168'230	164'657	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
14'347'000	14'450'000	Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	3610.001
16'000	15'504	Konferenzkostenanteil	3631.000
48'000	29'420	Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien	3632.007
13'000	13'000	Kantonsbeiträge an neue Leistungen	3632.016
11'012'000	12'399'852	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der Agglomeration Freiburg	3632.036
1'375'000	1'199'652	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen von MOBUL	3632.037
7'720'000	8'130'071	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb	3634.003
2'312'000	2'094'220	Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb	3634.004
23'939'000	19'897'056	Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb	3634.005
400'000	400'500	Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb	3634.006
1'069'000	979'692	Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb	3634.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	5'319'006	
3634.010	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation	279'646	
3634.016	Subventions cantonales pour les associations de transports	48'755	
3634.018	Prise en charge du dépassement de la quote-part cantonale pour le trafic régional	2'574'155	
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	591'044	
4210.000	Emoluments		455'550
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		18
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		3'092'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.011	Part des communes à la contribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire		1'976'908
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		18'692'732
4612.021	Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat		179'589
Compte des investissements			
	Dépenses	1'811'130	
	Recettes		1'020'249
	Solde	-790'881	
5010.016	Etudes liées à la gestion du réseau routier	199'837	
5640.007	Subventions cantonales à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour les investissements	-74'175	
5640.014	Subventions cantonales pour les investissements en matière de trafic d'agglomération	999'468	
5640.016	Subventions cantonales diverses en matière d'investissements dans les transports	140'000	
5640.020	Subventions cantonales pour les aménagements visant à assurer l'accès des personnes handicapées aux transports publics		
5640.021	Subventions cantonales aux compagnies de chemin de fer pour assainissement des passages à niveau	546'000	
6440.004	Remboursements de prêts pour le trafic		1'020'249
3811	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)		
SPCH	Compte de résultats		
	Charges	37'204'054	
	Revenus		7'417'845
	Solde	-29'786'209	
3000.200	Commissions	1'716	
3010.100	Traitements du personnel	5'651'859	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	128'330	
3010.119	Traitements des cantonniers	8'220'468	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

5'320'000	5'299'148	Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb	3634.008
280'000	238'736	Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb	3634.010
57'500	54'036	Kantonsbeiträge für die Verkehrsverbände	3634.016
2'803'000	4'895'000	Übernahme der Überschreitung der Kantonsquote für den Regionalverkehr	3634.018
600'000	209'998	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr	3660.400
460'000	432'125	Gebühren	4210.000
	15'990	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	68	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'092'500	3'115'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
9'710'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
1'977'000	1'991'216	Anteil der Gemeinden an der Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	4612.011
19'549'350	16'456'010	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs	4612.020
180'000	180'224	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees	4612.021
Investitionsrechnung			
1'880'000	1'500'987	Ausgaben	
1'080'000	1'091'380	Einnahmen	
-800'000	-409'607	Saldo	
200'000	199'609	Studien in Zusammenhang mit dem Strassennetzmanagement	5010.016
		Kantonale Investitionsbeiträge an die SBB	5640.007
1'000'000	499'378	Kantonsbeiträge für Investitionen im Bereich des Agglomerationsverkehrs	5640.014
140'000	140'000	Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich	5640.016
	110'000	Kantonsbeiträge für die behindertengerechte Gestaltung des öffentlichen Verkehrs	5640.020
540'000	552'000	Kantonsbeiträge an die Eisenbahngesellschaften für die Sanierung der Niveauübergänge	5640.021
1'080'000	1'091'380	Darlehensrückzahlung für den Verkehr	6440.004
Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)			3811
Erfolgsrechnung			SPCH
37'685'080	40'672'627	Aufwand	
6'781'800	9'497'242	Ertrag	
-30'903'280	-31'175'385	Saldo	
10'000	10'000	Kommissionen	3000.200
5'881'250	5'506'334	Gehälter des Personals	3010.100
165'050	231'071	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'109'980	8'171'771	Gehälter der Strassenwärter	3010.119

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	98'712	
3040.300	Allocations sociales	236'358	
3049.400	Primes de fidélité	4'569	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'582	
305	Contributions aux assurances sociales	1'234'520	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'541'838	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	40'160	
3090.000	Frais de formation	106'568	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'986	
3100.100	Fournitures de bureau	35'074	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'328	
3101.006	Carburants	254'087	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'122	
3110.100	Achats de mobilier	6'174	
3110.200	Achats de machines	6'123	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	203'701	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	2'327	
3111.500	Achats de véhicules	544'009	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	55'697	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	8'959	
312	Chauffage, éclairage, eau	101'437	
3120.004	Impôts et contributions	15'834	
3130.000	Prestations de service par des tiers	121'093	
3130.001	Frais de télécommunications	41'515	
3130.002	Taxes postales	12'323	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	7'771	
3132.054	Etudes de l'état des routes cantonales		
3134.000	Assurances	39'500	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'970	
3141.306	Acquisitions d'immeubles et de droits	39'234	
3141.308	Entretien des routes cantonales	10'204'252	
3141.309	Service hivernal des routes cantonales	3'652'506	
3141.310	Signalisation des routes cantonales	370'312	
3141.311	Entretien des routes principales	1'725'748	
3141.312	Service hivernal des routes principales	432'867	
3141.313	Signalisation des routes principales	612'028	
3142.502	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales	126'394	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	251'425	
3150.200	Entretien des machines	754	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	119'671	
3151.500	Entretien des véhicules	255'809	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	26'581	
3160.100	Locations de locaux	34'225	
3170.100	Déplacements	247'202	
3181.000	Pertes sur créances	3'742	
3300.001	Amortissements des immeubles	193'599	
* 3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions	150'000	
* 4120.000	Concessions		1'486'418
4210.000	Emoluments		188'239
4240.000	Prestations de service pour des tiers		516'705
4240.005	Redevances d'utilisation		457'306

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

	74'180	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
222'670	232'305	Sozialzulagen	3040.300
4'720	6'518	Treueprämien	3049.400
39'920	4'095	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'249'610	1'228'118	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'541'160	1'525'935	Pensionskassenbeiträge	3051.000
45'710	44'324	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
90'000	60'795	Ausbildungskosten	3090.000
9'500	9'811	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
37'400	52'463	Büromaterialien	3100.100
5'400	5'180	Reinigungsmaterialien	3101.001
250'000	231'113	Treibstoffe	3101.006
11'400	9'023	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'480	21'253	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'000	4'043	Anschaffung von Maschinen	3110.200
203'000	179'099	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000	1'336	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
480'000	406'552	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
66'650	65'973	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
2'000	4'500	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
85'200	105'214	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	23'852	Steuern und Beiträge	3120.004
123'000	150'644	Dienstleistungen Dritter	3130.000
44'400	43'064	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	11'117	Posttaxen	3130.002
43'000	32'848	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	4'156	Prüfung des Kantonsstrassenzustandes	3132.054
45'000	41'377	Versicherungen	3134.000
2'000	1'945	Fahrzeugsteuern	3137.000
7'500	2'288	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	3141.306
9'500'000	10'152'410	Unterhalt der Kantonsstrassen	3141.308
4'064'000	5'213'808	Winterdienst auf den Kantonsstrassen	3141.309
400'000	373'012	Signalisationen auf den Kantonsstrassen	3141.310
2'500'000	3'985'146	Unterhalt der Hauptstrassen	3141.311
550'000	804'817	Winterdienst auf den Hauptstrassen	3141.312
450'000	357'576	Signalisationen auf den Hauptstrassen	3141.313
40'000	68'134	Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen	3142.502
252'800	198'969	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	769	Unterhalt der Maschinen	3150.200
145'000	134'705	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
260'000	255'304	Fahrzeugunterhalt	3151.500
33'400	28'974	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
40'180	15'298	Räume, Mieten	3160.100
260'400	259'076	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
214'300	172'332	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
150'000	150'000	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001 *
1'500'000	1'489'951	Konzessionen	4120.000 *
170'000	188'721	Gebühren	4210.000
250'000	209'013	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
210'000	184'181	Benützungsgebühren	4240.005

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4250.000	Ventes		169
4250.008	Ventes de bois		1'900
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		242'494
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		8'401
4260.004	Récupérations de traitements		65'728
4260.014	Récupérations de frais		185'954
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'147
4260.030	Recettes administratives diverses		44'414
4470.000	Locations		138'374
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		3'575'029
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.012	Récupérations de frais de signalisation		31'153
4630.000	Subventions fédérales		29'167
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		416'247
Compte des investissements			
	Dépenses	385'000	
	Recettes		
	Solde	-385'000	
* 5040.000	Construction d'immeubles	385'000	
3815	Service des ponts et chaussées - aménagement		
PCAM	Compte de résultats		
	Charges	26'926'054	
	Revenus		40'166'774
	Solde		13'240'720
3300.003	Amortissements des routes cantonales	17'086'402	
3300.100	Amortissements des routes principales	1'893'955	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	7'945'697	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'893'955
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'000'000
4600.500	Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants		11'542'148
4600.800	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations		16'784'975
4600.801	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations affectée au fonds des routes principales		2'396'065
4630.033	Subventions fédérales au titre des routes principales dans les régions de montagne et dans les régions périphériques		5'549'632

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

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

55'000		Verkäufe	4250.000
5'000	3'373	Holzverkäufe	4250.008
	168'038	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'293	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
43'000	49'890	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
300'000	262'610	Kostenrückerstattungen	4260.014
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
110'000	133'020	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'000	133'240	Mietzinse	4470.000
3'500'000	6'008'750	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	200'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
50'000	36'161	Kostenrückerstattung für die Signalisation	4612.012
		Bundesbeiträge	4630.000
438'800	423'001	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
Investitionsrechnung			
385'000	170'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-385'000	-170'000	Saldo	
385'000	170'000	Bau von Gebäuden	5040.000 *
Tiefbauamt - Ausbau			3815
Erfolgsrechnung			PCAM
28'002'920	41'536'026	Aufwand	
40'052'360	39'338'208	Ertrag	
12'049'440	-2'197'818	Saldo	
16'366'380	30'953'540	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
2'010'040	2'538'087	Abschreibungen auf den Hauptstrassen	3300.100
8'126'500	8'044'399	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
1'500'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
2'010'040	2'538'087	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
1'000'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
2'000'000	2'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
10'797'670	11'116'853	Anteil am eidgenössischen Treibstoffzollertrag	4600.500
16'105'000	15'638'869	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe	4600.800
2'356'000	2'301'960	Anteil an der dem Fonds für die Hauptstrassen zugewiesenen leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe	4600.801
5'783'650	5'742'439	Bundesbeiträge an Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen	4630.033

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses		42'152'494	
Recettes			11'650'277
Solde		-30'502'217	
5010.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art	35'086	
5010.001	Projets d'exécution pour les routes cantonales	5'209'881	
5010.002	Projets d'exécution pour les routes principales	153'067	
5010.003	Acquisitions d'immeubles et de droits	1'913'041	
5010.004	Aménagement des routes cantonales et ouvrages d'art	18'965'940	
5010.005	Aménagements des routes principales et ouvrages d'art	1'227'430	
5010.006	Bornages et mensurations	245'663	
5010.007	Construction des routes nationales	1'013'771	
5010.009	Travaux routiers liés à la protection contre le bruit	13'112'401	
5620.000	Subventions cantonales pour les communes		
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	276'214	
6300.000	Subventions fédérales		6'633'755
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		912'394
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		4'000'000
6320.000	Participations communales		53'133
6350.000	Participations de tiers		50'994
3830	Routes nationales - entretien		
PCRN	Compte de résultats		
Charges		15'422'421	
Revenus			16'103'442
Solde			681'021
3010.100	Traitements du personnel	3'768'381	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	44'751	
3040.300	Allocations sociales	71'940	
3049.000	Indemnités de service	32'288	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'449	
305	Contributions aux assurances sociales	338'740	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	407'041	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'179	
3090.000	Frais de formation	8'054	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'324	
3100.100	Fournitures de bureau	3'866	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'566	
3101.006	Carburants	426'400	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	51'200	
3111.500	Achats de véhicules	784'278	
312	Chauffage, éclairage, eau	186'475	
3120.004	Impôts et contributions	70'375	
3130.000	Prestations de service par des tiers	58'354	

Investitionsrechnung			
		Ausgaben	
		Einnahmen	
		Saldo	
43'250'000	33'775'812		
5'750'000	3'509'719		
-37'500'000	-30'266'093		
	386'326	Ausführungsprojekte für die Kunstbauten	5010.000
12'000'000	3'062'784	Ausführungsprojekte für die kantonalen Strassen	5010.001
	121'147	Ausführungsprojekte für die Hauptstrassen	5010.002
	961'733	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	5010.003
14'000'000	14'229'128	Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten	5010.004
1'000'000	2'857'275	Ausbau der Hauptstrassen und Kunstbauten	5010.005
	150'485	Vermarkung und Vermessung	5010.006
1'500'000	73'486	Nationalstrassenbau	5010.007
13'000'000	11'645'378	Lärmschutz-Strassenbauarbeiten	5010.009
1'500'000		Kantonsbeiträge für die Gemeinden	5620.000
250'000	288'069	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
		Bundesbeiträge	6300.000
1'350'000	66'137	Bundesbeiträge für Bauten	6300.002
4'000'000	3'000'000	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
200'000	209'644	Gemeindebeteiligungen	6320.000
200'000	233'939	Beteiligungen Dritter	6350.000
		Nationalstrassen - Unterhalt	3830
		Erfolgsrechnung	PCRN
12'760'040	14'164'425	Aufwand	
12'800'000	14'296'393	Ertrag	
39'960	131'968	Saldo	
3'916'340	3'761'191	Gehälter des Personals	3010.100
88'000	116'351	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
75'840	82'173	Sozialzulagen	3040.300
45'000	37'058	Dienstentschädigungen	3049.000
980	921	Treueprämien	3049.400
8'870		Dienstaltersgeschenke	3049.500
342'510	345'117	Sozialversicherungsbeiträge	305
423'510	402'363	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'820	12'542	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	10'993	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	1'731	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	5'744	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'969	Reinigungsmaterialien	3101.001
500'000	421'700	Treibstoffe	3101.006
51'000	41'078	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
800'000	778'899	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
233'000	216'827	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
90'000	77'587	Steuern und Beiträge	3120.004
60'000	66'726	Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	21'228	
3130.002	Taxes postales	690	
3134.000	Assurances	46'696	
3141.314	Entretien des routes nationales	1'148'272	
3141.315	Service hivernal des routes nationales	1'028'497	
3141.316	Signalisation des routes nationales	1'259'301	
3141.317	Entretien hors mandat pour le compte des routes nationales	2'995'693	
3141.318	Entretien des routes nationales pour dégâts causés aux infrastructures	595'409	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	219'778	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	36'552	
3151.500	Entretien des véhicules	471'321	
3170.100	Déplacements	112'211	
3181.000	Pertes sur créances	4'802	
3300.006	Amortissements des véhicules	590'667	
3910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales	620'345	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'260'136
4240.003	Prestations de service pour le compte des routes nationales		8'818'209
4240.317	Prestations de service hors mandat pour le compte des routes nationales		4'504'868
4250.027	Ventes de carburant		241'323
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		26'341
4260.014	Récupérations de frais		1'252'541
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		24
Compte des investissements			
	Dépenses	884'156	
	Recettes		
	Solde	-884'156	
5060.300	Achats d'appareils	884'156	
3845	Service de l'environnement		
OPEN	Compte de résultats		
	Charges	15'508'025	
	Revenus		7'602'037
	Solde	-7'905'988	
3000.200	Commissions	4'496	
3010.100	Traitements du personnel	6'344'518	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	200'610	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	36'352	
3040.300	Allocations sociales	87'719	
3049.400	Primes de fidélité	744	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'898	
305	Contributions aux assurances sociales	582'938	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	746'561	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

24'000	18'287	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000	1'219	Posttaxen	3130.002
55'000	47'260	Versicherungen	3134.000
670'000	859'854	Unterhalt der Nationalstrassen	3141.314
994'500	1'041'153	Winterdienst auf den Nationalstrassen	3141.315
1'207'000	991'880	Signalisationen auf den Nationalstrassen	3141.316
1'015'000	2'622'759	Unterhalt ohne Auftrag auf Rechnung der Nationalstrassen	3141.317
140'000	413'343	Unterhalt der Nationalstrassen zur Behebung von Infrastrukturschäden	3141.318
250'000	200'528	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
30'000	27'721	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
355'000	300'752	Fahrzeugunterhalt	3151.500
113'000	113'790	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
593'070	517'294	Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
641'600	626'617	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	3910.011
790'000	774'798	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
8'100'000	8'373'196	Leistungserbringung auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.003
2'780'000	4'136'492	Dienstleistungen ohne Auftrag auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.317
255'000	216'305	Treibstoffverkäufe	4250.027
	22'374	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
875'000	762'059	Kostenrückerstattungen	4260.014
	11'160	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	9	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Investitionsrechnung			
890'000	1'657'282	Ausgaben	
		Einnahmen	
-890'000	-1'657'282	Saldo	
890'000	1'657'282	Kauf von Geräten	5060.300
Amt für Umwelt			3845
Erfolgsrechnung			OPEN
16'918'770	16'200'933	Aufwand	
7'678'000	5'981'138	Ertrag	
-9'240'770	-10'219'795	Saldo	
3'500	2'979	Kommissionen	3000.200
6'271'160	6'195'182	Gehälter des Personals	3010.100
183'000	179'886	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	48'343	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
85'810	89'751	Sozialzulagen	3040.300
760	760	Treueprämien	3049.400
8'870	16'816	Dienstaltersgeschenke	3049.500
561'230	571'549	Sozialversicherungsbeiträge	305
735'930	737'787	Pensionskassenbeiträge	3051.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	18'645	
3090.000 Frais de formation	37'088	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	8'228	
3100.100 Fournitures de bureau	31'322	
3103.301 Abonnements et cotisations	12'271	
3110.100 Achats de mobilier	193	
3110.200 Achats de machines	2'030	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	213'650	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	500	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'024	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	29'456	
3119.315 Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	79'586	
3130.000 Prestations de service par des tiers	1'564'196	
3130.001 Frais de télécommunications	5'656	
3130.002 Taxes postales	9'848	
3130.048 Assainissement des installations et des équipements lié à la protection des eaux		
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	85'802	
3130.059 Traitement des déchets spéciaux	154'405	
3130.097 Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	452'493	
3132.063 Contrôle par des tiers	177'652	
3134.000 Assurances	-9	
3142.500 Travaux d'endiguements	156'335	
3142.501 Travaux de conservation	199'554	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	252'187	
3151.500 Entretien des véhicules	29'064	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	99'552	
3170.100 Déplacements	58'689	
3181.000 Pertes sur créances	1'216	
3199.002 Frais de protection de la population		
3199.006 Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes	266'281	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne		
3510.023 Versements au fonds cantonal des sites pollués	1'451'394	
3600.200 Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	9'805	
3602.200 Part des communes aux taxes de concessions	151'651	
3604.001 Part de tiers aux taxes de concessions	242'282	
3631.000 Part aux frais de conférences	19'873	
3632.020 Subventions cantonales aux communes pour la conservation	134'143	
3632.023 Subventions cantonales à des communes pour l'assainissement des sites pollués	614'258	
3635.023 Subventions cantonales à des tiers pour l'assainissement des sites pollués	27'013	
3637.031 Subventions cantonales aux tiers pour la conservation		
3660.200 Amortissements des subventions d'investissements	1'297'855	
3660.205 Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux	-400'000	
4120.000 Concessions		2'553'539
4200.023 Taxes sur le stockage de déchets		1'451'394
4210.000 Emoluments		677'184
4240.000 Prestations de service pour des tiers		274'173

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

20'330	20'286	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	37'716	Ausbildungskosten	3090.000
8'000	1'568	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	34'136	Büromaterialien	3100.100
12'000	11'988	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'540	1'020	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	206'934	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500	184	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
1'000	104	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
120'000	402	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
80'000	819'373	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
1'475'000	1'458'730	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'000	6'048	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	12'101	Posttaxen	3130.002
100'000		Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	3130.048
100'000	9'892	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
155'000	95'292	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
480'000	535'682	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097
184'000	180'685	Kontrolle durch Dritte	3132.063
11'000	10'380	Versicherungen	3134.000
159'000	599'357	Gewässerverbauungen	3142.500
200'000	210'705	Erhaltungsarbeiten	3142.501
260'000	222'335	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
35'000	24'850	Fahrzeugunterhalt	3151.500
88'600	73'209	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
70'000	65'392	Reisespesen	3170.100
	30'603	Debitorenverluste	3181.000
5'000		Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
300'000	338'008	Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3199.006
	2'236	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'678'000	1'367'791	Einlagen in den kantonalen Altlastenfonds	3510.023
10'000	10'029	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200
155'000	151'651	Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren	3602.200
		Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001
20'000	21'015	Konferenzkostenanteil	3631.000
140'000	98'685	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020
540'000	71'921	Kantonsbeiträge an Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	3632.023
60'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Sanierung belasteter Standorte	3635.023
10'000	6'252	Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung	3637.031
1'795'540	1'213'790	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
500'000	407'532	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Abwasserreinigung	3660.205
2'600'000	2'341'612	Konzessionen	4120.000
1'500'000	1'366'992	Abgaben auf der Ablagerung von Abfällen	4200.023
735'000	661'082	Gebühren	4210.000
290'000	290'824	Dienstleistungen für Dritte	4240.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4240.017 Taxes pour délégation de compétence		195'665
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		75'587
4260.004 Récupérations de traitements		38'176
4260.011 Contributions de tiers		11'740
4260.013 Récupérations de frais liés à l'assainissement des sites pollués		
4260.014 Récupérations de frais		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		46'221
4260.030 Recettes administratives diverses		2'831
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		
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		94'990
4409.000 Intérêts de retard		20
4510.023 Prélèvements sur le fonds cantonal des sites pollués		971'048
4511.007 Prélèvements sur provisions		350'000
4630.000 Subventions fédérales		171'070
4630.023 Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		
4630.200 Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		26'716
4632.014 Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		193'224
4634.003 Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		468'458
Compte des investissements		
	Dépenses	4'322'518
	Recettes	3'424'663
	Solde	-897'855
5620.000 Subventions cantonales pour les communes	-400'000	
5620.001 Subventions cantonales pour les associations de communes		
5620.050 Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement	31'315	
5620.200 Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	3'550'065	
5720.000 Subventions fédérales pour les communes	138'573	
5720.009 Subventions fédérales aux communes pour l'assainissement des sites pollués	880'314	
5720.050 Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement	81'731	
5770.009 Subventions fédérales à des tiers	40'520	
6300.200 Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		2'283'525
6700.000 Subventions fédérales pour les communes		138'573
6700.009 Subventions fédérales à des tiers		920'834
6700.050 Subventions fédérales pour l'aménagement		81'731

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

204'000	166'370	Gebühren für Kompetenzdelegation	4240.017
	21'906	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
25'000	7'960	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
14'000	27'030	Beiträge Dritter	4260.011
56'000	799	Rückerstattung von Kosten für die Sanierung belasteter Standorte	4260.013
2'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
	38'142	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	9'429	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'236	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
100'000		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	4260.048
150'000	185'628	Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4260.095
	59	Verzugszinsen	4409.000
1'205'000	280'647	Entnahmen aus dem kantonalen Altlastenfonds	4510.023
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
148'000	442'456	Bundesbeiträge	4630.000
122'000		Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023
127'000	75'953	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
395'000	57'724	Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4632.014
	4'289	Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4634.003
Investitionsrechnung			
9'637'310	3'500'108	Ausgaben	
7'341'770	1'878'787	Einnahmen	
-2'295'540	-1'621'321	Saldo	
200'000	432'100	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	5620.000
300'000		Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände	5620.001
529'000	121'202	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050
3'838'000	2'429'063	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
1'000'000	62'296	Bundesbeiträge für die Gemeinden	5720.000
720'000	95'895	Bundesbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	5720.009
2'970'310	359'553	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050
80'000		Bundesbeiträge an Dritte	5770.009
2'571'460	1'361'043	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
1'000'000	62'296	Bundesbeiträge für die Gemeinden	6700.000
800'000	95'895	Bundesbeiträge an Dritte	6700.009
2'970'310	359'553	Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3850	Service des bâtiments		
BATI	Compte de résultats		
	Charges	40'350'081	
	Revenus		13'220'785
	Solde	-27'129'296	
	Dont résultat extraordinaire		
	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
3000.200	Commissions	2'312	
3010.100	Traitements du personnel	2'352'897	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	119'613	
3010.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	2'224'135	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	3'106'889	
3010.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	520'359	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	254'220	
3040.300	Allocations sociales	119'798	
3049.400	Primes de fidélité	760	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	20'996	
305	Contributions aux assurances sociales	725'858	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	803'771	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	23'989	
3060.000	Pensions de retraite	5'536	
3090.000	Frais de formation	3'506	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'548	
3100.100	Fournitures de bureau	14'206	
3101.001	Matériel de nettoyage	204'510	
3103.301	Abonnements et cotisations	16'176	
3110.100	Achats de mobilier	174'927	
3111.500	Achats de véhicules	24'900	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	1'740'158	
3120.004	Impôts et contributions	33'147	
3130.000	Prestations de service par des tiers	273'457	
3130.001	Frais de télécommunications	7'506	
3130.002	Taxes postales	7'118	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	101'966	
3134.000	Assurances	166'672	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'525'094	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	272'313	
3144.004	Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques	1'576'968	
3150.100	Entretien du mobilier	27'211	
3151.500	Entretien des véhicules	11'029	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	18'100	
3160.100	Locations de locaux	5'723'412	
3170.100	Déplacements	40'907	
3181.000	Pertes sur créances	2'626	
3300.001	Amortissements des immeubles	10'595'412	

		Hochbauamt	3850
		Erfolgsrechnung	BATI
44'704'130	80'684'312	Aufwand	
10'681'540	51'643'890	Ertrag	
-34'022'590	-29'040'422	Saldo	
	41'019'829	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
	41'019'829		Ertrag / Einnahmen
			Saldo
5'000	3'229	Kommissionen	3000.200
2'306'860	2'278'088	Gehälter des Personals	3010.100
	51'211	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'142'920	2'136'300	Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker	3010.121
2'955'550	3'094'050	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
480'250	514'044	Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals	3010.123
	194'270	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
117'980	119'346	Sozialzulagen	3040.300
760	760	Treueprämien	3049.400
32'720	6'455	Dienstaltersgeschenke	3049.500
657'930	697'397	Sozialversicherungsbeiträge	305
766'790	764'991	Pensionskassenbeiträge	3051.000
24'240	25'483	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
44'290	5'536	Ruhegehälter	3060.000
10'000	10'538	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	9'622	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'500	12'780	Büromaterialien	3100.100
210'000	208'291	Reinigungsmaterialien	3101.001
16'000	11'270	Abonnemente und Beiträge	3103.301
249'600	163'241	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
	328	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'952'480	1'858'491	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
45'000	45'146	Steuern und Beiträge	3120.004
556'000	427'726	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	6'170	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'500	6'746	Posttaxen	3130.002
250'000	248'938	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
229'800	204'157	Versicherungen	3134.000
4'550'000	4'358'994	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
391'000	342'665	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'700'000	1'699'998	Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler	3144.004
35'000	31'548	Unterhalt der Mobilien	3150.100
12'000	8'523	Fahrzeugunterhalt	3151.500
27'000	17'873	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'024'520	5'718'866	Räume, Mieten	3160.100
40'000	37'835	Reisespesen	3170.100
	7'133	Debitorenverluste	3181.000
14'254'440	9'795'992	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3632.010	Subventions cantonales aux communes pour la location de locaux scolaires		
3636.000	Subventions cantonales		
3660.207	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré primaire	1'807'264	
3660.208	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'688'818	
3841.000	Charges financières extraordinaires du patrimoine financier		
4240.000	Prestations de service pour des tiers		260
4250.002	Ventes de matériel		786
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		35'899
4260.004	Récupérations de traitements		1'800
4260.014	Récupérations de frais		29'018
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		2'998
4260.030	Recettes administratives diverses		105'203
4260.098	Récupérations de traitements		181'226
4409.000	Intérêts de retard		44
4411.000	Gains sur ventes d'immobilisations		3'509'309
4450.000	Intérêts des prêts		78'832
4470.000	Locations		3'929'003
4470.100	Locations de terrains		249'903
4630.016	Subventions fédérales pour la restauration des monuments historiques		
4637.000	Participations de tiers		172'000
4893.001	Prélèvements sur le fonds de la politique foncière active		
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		930
4920.002	Charges d'immeubles récupérées auprès des services		4'877'429
4920.004	Locations de places de parc		46'145
Compte des investissements			
	Dépenses	40'325'979	
	Recettes		
	Solde	-40'325'979	
5040.000	Construction d'immeubles	12'979'951	
5040.001	Achats d'immeubles	15'549'964	
5040.002	Aménagement d'immeubles	7'299'982	
5620.024	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire	1'807'264	
5620.025	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'688'818	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

75'000		Kantonsbeiträge an die Gemeinden für das Mieten von Schulräumen	3632.010
	40'000	Kantonsbeiträge	3636.000
1'800'000	1'800'453	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe	3660.207
2'700'000	2'700'000	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe	3660.208
	41'019'829	Ausserordentlicher Finanzaufwand des Finanzvermögens	3841.000
350'000	255	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
5'000	2'999	Materialverkäufe	4250.002
	90'029	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'150	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
30'000	40'937	Kostenrückerstattungen	4260.014
	3'748	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100'000	31'419	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
191'000	211'242	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
		Verzugszinsen	4409.000
	1'148'900	Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
200'000	75'725	Darlehensverzinsung	4450.000
4'295'090	3'737'506	Mietzinse	4470.000
240'450	248'874	Verpachtung von Land	4470.100
180'000		Bundesbeiträge für die Restaurierung von Kunstdenkmälern	4630.016
		Beteiligungen Dritter	4637.000
	41'019'829	Entnahme aus dem Fonds für die aktive Bodenpolitik	4893.001
	929	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
5'019'860	4'984'205	Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand	4920.002
70'140	46'145	Parkplätze, Mieten	4920.004
Investitionsrechnung			
44'780'000	13'717'141	Ausgaben	
		Einnahmen	
-44'780'000	-13'717'141	Saldo	
12'980'000	6'188'968	Bau von Gebäuden	5040.000
21'000'000		Liegenschaftskäufe	5040.001
6'300'000	3'027'720	Ausbau von Gebäuden	5040.002
1'800'000	1'800'453	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe	5620.024
2'700'000	2'700'000	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe	5620.025

Comptes par groupe de prestations
Rechnungen nach Leistungsgruppen

Comptes par groupe de prestations

Comptes
Rechnung
2018**Etablissements de Bellechasse**

Solde du compte de résultats - 3365 EBEL

Ajustements analytiques

Solde du résultat analytique

Résultat des groupes de prestations

Coûts

Produits

Solde

1000 Hébergement sécurisé des détenus**Coûts****Produits****Solde**

1100 Détention au "Bâtiment cellulaire"

Coûts

Produits

Solde

1200 Détention au "Pavillon"

Coûts

Produits

Solde

1300 Détention au "Bâtiment de l'exécution anticipée de peine"

Coûts

Produits

Solde

1400 Détention à "la Sapinière"

Coûts

Produits

Solde

1500 Sécurité des Etablissements de Bellechasse

Coûts

Produits

Solde

2000 Production surveillée**Coûts****Produits****Solde**

2100 Prestations des ateliers sécurisés

Coûts

Produits

Solde

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Anstalten von Bellechasse

	-2'273'806	Saldo der Erfolgsrechnung - 3365 EBEL	
	-1'332'382	Betriebliche Abgrenzungen	
	-3'606'188	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	

Ergebnis der Leistungsgruppen

	28'951'477	Kosten	
	25'345'289	Erträge	
	-3'606'188	Saldo	

Gesicherte Insassenunterkunft

1000

	11'734'856	Kosten	
	10'263'921	Erträge	
	-1'470'935	Saldo	

Vollzug im "Zellengebäude"

1100

	1'695'598	Kosten	
	1'463'509	Erträge	
	-232'089	Saldo	

Vollzug im "Pavillon"

1200

	591'379	Kosten	
	508'276	Erträge	
	-83'103	Saldo	

Vollzug im "Gebäude für den vorzeitigen Strafvollzug"

1300

	1'155'748	Kosten	
	993'339	Erträge	
	-162'409	Saldo	

Vollzug im "Tannenhof"

1400

	479'669	Kosten	
	412'265	Erträge	
	-67'404	Saldo	

Sicherheit der Anstalten von Bellechasse

1500

	7'812'462	Kosten	
	6'886'532	Erträge	
	-925'930	Saldo	

Überwachte Produktion

2000

	13'589'994	Kosten	
	12'162'212	Erträge	
	-1'427'782	Saldo	

Leistungen der geschlossenen Werkstätten

2100

	1'910'669	Kosten	
	1'704'937	Erträge	
	-205'732	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2018
2200	Prestations agricoles Coûts Produits Solde	
2300	Prestations d'entretien et de rénovation Coûts Produits Solde	
2400	Prestations d'intendance Coûts Produits Solde	
3000	Encadrement des détenus Coûts Produits Solde	
3100	Formation Coûts Produits Solde	
3200	Encadrement de la vie sociale des détenus Coûts Produits Solde	
3300	Soins infirmiers et thérapies médicales Coûts Produits Solde	
4000	Exploitation du domaine Coûts Produits Solde	
4100	Exploitation de bâtiments et terrains Coûts Produits Solde	
4200	Exploitation des alpages, forêts et sources Coûts Produits Solde	

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
		Leistungen der Landwirtschaft	2200
	5'424'249	Kosten	
	5'066'929	Erträge	
	-357'320	Saldo	
		Leistungen Wartung und Renovation	2300
	3'417'896	Kosten	
	2'941'563	Erträge	
	-476'333	Saldo	
		Leistungen Versorgung	2400
	2'837'180	Kosten	
	2'448'783	Erträge	
	-388'397	Saldo	
		Insassenbetreuung	3000
	2'986'141	Kosten	
	2'572'908	Erträge	
	-413'233	Saldo	
		Ausbildung	3100
	512'700	Kosten	
	443'304	Erträge	
	-69'396	Saldo	
		Betreuung des Soziallebens der Insassen	3200
	1'492'333	Kosten	
	1'285'495	Erträge	
	-206'838	Saldo	
		Krankenpflege und medizinische Therapien	3300
	981'108	Kosten	
	844'109	Erträge	
	-136'999	Saldo	
		Nutzung des Gebietes	4000
	640'486	Kosten	
	346'248	Erträge	
	-294'238	Saldo	
		Nutzung der Gebäude und Ländereien	4100
	266'809	Kosten	
	297'643	Erträge	
	30'834	Saldo	
		Nutzung der Alp, Wälder und Quellen	4200
	373'677	Kosten	
	48'605	Erträge	
	-325'072	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2018
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		
	Solde du compte de résultats - 3440 IAGR	-20'249'519
	Domaines exclus ¹	108'777
	Ajustements analytiques	-1'172'347
	Solde du résultat analytique	-21'313'089
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	38'299'740
	Produits	16'986'651
	Solde	-21'313'089
1000	Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure	
	Coûts	24'851'528
	Produits	10'215'584
	Solde	-14'635'944
1100	Formation agricole et agro-commerciale	
	Coûts	10'065'823
	Produits	3'953'186
	Solde	-6'112'637
1200	Formation forestière	
	Coûts	655'976
	Produits	203'359
	Solde	-452'617
1400	Formation laitière et agroalimentaire	
	Coûts	7'048'584
	Produits	3'646'714
	Solde	-3'401'870
1500	Formation en économie familiale, d'aide familiale et de la paysanne	
	Coûts	2'637'259
	Produits	352'224
	Solde	-2'285'035
1600	Formation horticole	
	Coûts	4'443'887
	Produits	2'060'100
	Solde	-2'383'787
2000	Prestations de services	
	Coûts	13'448'212
	Produits	6'771'067
	Solde	-6'677'145
2100	Formation continue	
	Coûts	2'367'518
	Produits	747'607
	Solde	-1'619'911

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 2018	Comptes Rechnung 2017		
Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg			
-19'562'090	-19'464'341	Saldo der Erfolgsrechnung - 3440 IAGR	
	108'674	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'180'164	-1'319'074	Betriebliche Abgrenzungen	
-20'742'254	-20'674'740	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
37'152'654	37'048'500	Kosten	
16'410'400	16'373'761	Erträge	
-20'742'254	-20'674'739	Saldo	
Grundberufsausbildung und höhere Fachausbildung			
			1000
24'230'634	24'095'105	Kosten	
9'942'900	9'917'267	Erträge	
-14'287'734	-14'177'838	Saldo	
Landwirtschaftliche und agro-kaufmännische Berufsbildung			
			1100
9'584'586	9'646'811	Kosten	
3'902'700	3'765'024	Erträge	
-5'681'886	-5'881'787	Saldo	
Forstwirtschaftliche Berufsbildung			
			1200
676'149	607'105	Kosten	
205'800	203'074	Erträge	
-470'349	-404'031	Saldo	
Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Berufsbildung			
			1400
7'057'488	6'952'672	Kosten	
3'565'700	3'569'591	Erträge	
-3'491'788	-3'383'081	Saldo	
Hauswirtschaftliche und bäuerliche Berufsbildung			
			1500
2'507'654	2'611'002	Kosten	
312'300	436'654	Erträge	
-2'195'354	-2'174'348	Saldo	
Gartenbauliche Berufsbildung			
			1600
4'404'756	4'277'515	Kosten	
1'956'400	1'942'925	Erträge	
-2'448'356	-2'334'590	Saldo	
Dienstleistungen			
			2000
12'922'020	12'953'396	Kosten	
6'467'500	6'456'493	Erträge	
-6'454'520	-6'496'903	Saldo	
Weiterbildung			
			2100
2'692'063	2'285'514	Kosten	
538'000	569'914	Erträge	
-2'154'063	-1'715'600	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 2018
2200	Prestations individuelles	
	Coûts	3'906'418
	Produits	2'001'724
	Solde	-1'904'694
2300	Mandats et mise à disposition de ressources	
	Coûts	2'594'421
	Produits	348'470
	Solde	-2'245'951
2400	Hôtellerie	
	Coûts	2'552'091
	Produits	1'697'880
	Solde	-854'211
2500	Laboratoire agroalimentaire fribourgeois (LAAF)	
	Coûts	2'027'765
	Produits	1'975'387
	Solde	-52'378

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
		Individuelle Leistungen	2200
3'671'038	3'855'451	Kosten	
2'044'000	2'022'942	Erträge	
-1'627'038	-1'832'509	Saldo	
		Mandate und zur Verfügungstellung von Ressourcen	2300
2'255'468	2'382'469	Kosten	
234'000	237'511	Erträge	
-2'021'468	-2'144'958	Saldo	
		Hotellerie	2400
2'480'995	2'421'026	Kosten	
1'711'000	1'623'651	Erträge	
-769'995	-797'375	Saldo	
		Freiburgisches Agro-Lebensmittellabor (FALL)	2500
1'822'455	2'008'936	Kosten	
1'940'500	2'002'476	Erträge	
118'045	-6'460	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2018
Service des forêts et de la faune		
	Solde du compte de résultats - 3445 SFOR	-23'281'225
	Domaines exclus ¹	11'116'036
	Ajustements analytiques	291'211
	Solde du résultat analytique	-11'873'978
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	18'757'543
	Produits	6'883'565
	Solde	-11'873'978
1000	Forêt, Faune, Dangers naturels	
	Coûts	14'042'944
	Produits	2'796'947
	Solde	-11'245'997
1100	Conservation des forêts	
	Coûts	1'118'140
	Produits	69'622
	Solde	-1'048'518
1200	Diversité biologique en forêt	
	Coûts	935'483
	Produits	328'890
	Solde	-606'593
1300	Protection contre les dangers naturels	
	Coûts	1'543'772
	Produits	10'087
	Solde	-1'533'685
1400	Production, utilisation du bois et gestion forestière	
	Coûts	3'786'065
	Produits	356'338
	Solde	-3'429'727
1500	Accueil du public en forêt	
	Coûts	135'495
	Produits	
	Solde	-135'495
1600	Faune, chasse et pêche	
	Coûts	4'744'370
	Produits	1'654'337
	Solde	-3'090'033
1700	Formation	
	Coûts	951'549
	Produits	377'674
	Solde	-573'875

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 2018	Comptes Rechnung 2017		
Amt für Wald, Wild und Fischerei			
-18'076'220	-16'495'952	Saldo der Erfolgsrechnung - 3445 SFOR	
5'195'000	4'087'810	Ausgenommene Bereiche ¹	
402'861	230'886	Betriebliche Abgrenzungen	
-12'478'359	-12'177'256	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
18'827'139	18'413'191	Kosten	
6'348'780	6'235'935	Erträge	
-12'478'359	-12'177'256	Saldo	
Wald, Wild, Naturgefahren			
			1000
14'331'776	13'880'565	Kosten	
3'085'800	2'852'680	Erträge	
-11'245'976	-11'027'885	Saldo	
		Erhaltung der Wälder	1100
1'067'987	1'075'930	Kosten	
47'000	51'915	Erträge	
-1'020'987	-1'024'015	Saldo	
		Biologische Vielfalt im Wald	1200
949'195	767'589	Kosten	
299'000	319'688	Erträge	
-650'195	-447'901	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren	1300
1'778'258	1'508'882	Kosten	
92'000	40'086	Erträge	
-1'686'258	-1'468'796	Saldo	
		Holzproduktion, Holzverwendung und Bewirtschaftung des Waldes	1400
3'741'221	3'743'346	Kosten	
397'500	322'118	Erträge	
-3'343'721	-3'421'228	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald	1500
146'096	103'196	Kosten	
		Erträge	
-146'096	-103'196	Saldo	
		Fauna, Jagd und Fischerei	1600
4'883'437	4'909'670	Kosten	
1'936'300	1'752'078	Erträge	
-2'947'137	-3'157'592	Saldo	
		Berufsbildung	1700
829'764	946'848	Kosten	
314'000	366'795	Erträge	
-515'764	-580'053	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 2018
1800	Relations publiques	
	Coûts	416'097
	Produits	
	Solde	-416'097
1900	Géomatique	
	Coûts	411'973
	Produits	
	Solde	-411'973
2000	Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFF	
	Coûts	4'714'599
	Produits	4'086'617
	Solde	-627'982
2100	Production et utilisation du bois	
	Coûts	1'408'665
	Produits	455'030
	Solde	-953'635
2200	Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices	
	Coûts	1'525'667
	Produits	1'754'961
	Solde	229'294
2300	Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement	
	Coûts	292'740
	Produits	68'232
	Solde	-224'508
2400	Diversité de la faune, de la flore et des biotopes	
	Coûts	84'828
	Produits	9'625
	Solde	-75'203
2500	Production et gestion de biens, prestations de service	
	Coûts	1'402'698
	Produits	1'798'770
	Solde	396'072

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
		Öffentlichkeitsarbeit	1800
477'594	444'673	Kosten	
		Erträge	
-477'594	-444'673	Saldo	
		Geomatik	1900
458'225	380'431	Kosten	
		Erträge	
-458'225	-380'431	Saldo	
		Staatswälder und andere vom WaldA bewirtschaftete Güter	2000
4'495'362	4'532'626	Kosten	
3'262'980	3'383'256	Erträge	
-1'232'382	-1'149'370	Saldo	
		Holzproduktion und -verwendung	2100
1'429'056	1'270'500	Kosten	
292'000	545'817	Erträge	
-1'137'056	-724'683	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren und Pflege der Schutzwälder	2200
1'154'896	1'327'545	Kosten	
879'000	1'020'943	Erträge	
-275'896	-306'602	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald und Erhaltung der natürlichen Ressourcen	2300
424'848	387'701	Kosten	
204'000	152'388	Erträge	
-220'848	-235'313	Saldo	
		Vielfalt von Fauna und Flora und Lebensräumen	2400
124'201	74'298	Kosten	
8'000	9'625	Erträge	
-116'201	-64'673	Saldo	
		Nutzung und Verwaltung der Güter, Dienstleistungen	2500
1'362'362	1'472'582	Kosten	
1'879'980	1'654'483	Erträge	
517'618	181'901	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2018
Administration des finances		
	Solde du compte de résultats - 3705 TRES	542'054'414
	Domaines exclus ¹	-546'695'904
	Ajustements analytiques	-781'194
	Solde du résultat analytique	-5'422'684
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	5'566'529
	Produits	143'845
	Solde	-5'422'684
1000	Budget et plan financier	
	Coûts	303'661
	Produits	3'000
	Solde	-300'661
1100	Elaboration du budget	
	Coûts	297'839
	Produits	3'000
	Solde	-294'839
1200	Elaboration du plan financier	
	Coûts	5'822
	Produits	
	Solde	-5'822
2000	Comptabilité et service financier	
	Coûts	2'171'705
	Produits	133'845
	Solde	-2'037'860
2100	Tenue de la comptabilité de l'Etat et consolidation	
	Coûts	1'476'069
	Produits	133'475
	Solde	-1'342'594
2200	Suivi du contentieux	
	Coûts	538'931
	Produits	370
	Solde	-538'561
2300	Suivi et contrôle des comptes	
	Coûts	156'705
	Produits	
	Solde	-156'705
3000	Prestations de service en gestion financière et logistique	
	Coûts	3'091'163
	Produits	7'000
	Solde	-3'084'163

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 2018	Comptes Rechnung 2017		
Finanzverwaltung			
507'183'480	552'428'536	Saldo der Erfolgsrechnung - 3705 TRES	
-512'380'000	-557'015'720	Ausgenommene Bereiche ¹	
-783'959	-777'488	Betriebliche Abgrenzungen	
-5'980'479	-5'364'672	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
6'084'279	5'508'389	Kosten	
103'800	143'718	Erträge	
-5'980'479	-5'364'671	Saldo	
Budget und Finanzplan			
			1000
339'501	362'824	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-336'501	-359'824	Saldo	
		Aufstellung des Voranschlags	1100
319'740	185'717	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-316'740	-182'717	Saldo	
		Aufstellung des Finanzplans (FP)	1200
19'761	177'107	Kosten	
		Erträge	
-19'761	-177'107	Saldo	
Buchhaltung und Finanzdienst			
			2000
2'405'671	2'222'473	Kosten	
93'800	133'718	Erträge	
-2'311'871	-2'088'755	Saldo	
		Führung und Konsolidierung der Staatsbuchhaltung	2100
1'771'895	1'543'061	Kosten	
93'750	133'321	Erträge	
-1'678'145	-1'409'740	Saldo	
		Mahnwesen	2200
507'112	555'174	Kosten	
50	397	Erträge	
-507'062	-554'777	Saldo	
		Kontenführung und -kontrolle	2300
126'664	124'238	Kosten	
		Erträge	
-126'664	-124'238	Saldo	
Finanzverwaltungsdienstleistungen und Logistik			
			3000
3'339'107	2'923'092	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-3'332'107	-2'916'092	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 2018
3100	Analyse des dossiers à caractère financier et conseil	
	Coûts	824'743
	Produits	
	Solde	-824'743
3200	Gestion du progiciel SAP	
	Coûts	1'484'443
	Produits	7'000
	Solde	-1'477'443
3300	GpP et comptabilité analytique	
	Coûts	99'421
	Produits	
	Solde	-99'421
3400	Soutien et formation	
	Coûts	227'393
	Produits	
	Solde	-227'393
3500	Logistique	
	Coûts	323'464
	Produits	
	Solde	-323'464
3600	Dettes, placements et liquidités	
	Coûts	131'698
	Produits	
	Solde	-131'698

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
		Analyse finanzrelevanter Dossiers und Beratung	3100
729'628	678'969	Kosten	
		Erträge	
-729'628	-678'969	Saldo	
		Verwaltung des SAP-Softwarepakets	3200
1'657'676	1'542'002	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-1'650'676	-1'535'002	Saldo	
		LoF und Betriebsbuchhaltung	3300
238'419	90'207	Kosten	
		Erträge	
-238'419	-90'207	Saldo	
		Unterstützung und Ausbildung	3400
229'564	206'915	Kosten	
		Erträge	
-229'564	-206'915	Saldo	
		Logistik	3500
347'066	316'582	Kosten	
		Erträge	
-347'066	-316'582	Saldo	
		Schulden, Anlagen und flüssige Mittel	3600
136'755	88'417	Kosten	
		Erträge	
-136'755	-88'417	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2018
Service de l'informatique et des télécommunications		
	Solde du compte de résultats - 3725 CIEF	-37'073'071
	Ajustements analytiques	-919'756
	Solde du résultat analytique	-37'992'827
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	45'053'312
	Produits	7'060'485
	Solde	-37'992'827
1000	Gouvernance IT de l'Etat	
	Coûts	3'913'646
	Produits	
	Solde	-3'913'646
1100	Stratégie et pilotage informatique	
	Coûts	1'357'476
	Produits	
	Solde	-1'357'476
1200	Planification informatique	
	Coûts	1'585'515
	Produits	
	Solde	-1'585'515
1300	Synthèse financière, contrôle et audit	
	Coûts	970'656
	Produits	
	Solde	-970'656
2000	Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications	
	Coûts	16'254'923
	Produits	2'271'015
	Solde	-13'983'908
2100	Acquisition, développement et mise en place d'applications	
	Coûts	8'374'303
	Produits	457'466
	Solde	-7'916'837
2200	Exploitation et support d'applications	
	Coûts	5'664'526
	Produits	1'791'604
	Solde	-3'872'922
2300	Intégration d'applications	
	Coûts	2'216'093
	Produits	21'945
	Solde	-2'194'148

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
Amt für Informatik und Telekommunikation			
-37'571'220	-32'168'455	Saldo der Erfolgsrechnung - 3725 CIEF	
-1'983'204	-3'355'426	Betriebliche Abgrenzungen	
-39'554'424	-35'523'881	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
46'328'170	43'135'922	Kosten	
6'773'746	7'612'041	Erträge	
-39'554'424	-35'523'881	Saldo	
IT-Governance des Staates			
			1000
4'594'760	4'526'398	Kosten	
		Erträge	
-4'594'760	-4'526'398	Saldo	
		IT-Strategie und -Steuerung	1100
2'574'925	1'850'362	Kosten	
		Erträge	
-2'574'925	-1'850'362	Saldo	
		IT-Planung	1200
1'220'217	1'505'931	Kosten	
		Erträge	
-1'220'217	-1'505'931	Saldo	
		Kostenübersicht, Kontrolle und Audit	1300
799'617	1'170'104	Kosten	
		Erträge	
-799'617	-1'170'104	Saldo	
Beschaffung, Bereitstellung und Unterhalt von Applikationen			
			2000
18'015'293	14'693'530	Kosten	
2'204'230	2'431'249	Erträge	
-15'811'063	-12'262'281	Saldo	
		Beschaffung, Entwicklung und Bereitstellung von Applikationen	2100
7'730'233	5'533'069	Kosten	
200'000	719'985	Erträge	
-7'530'233	-4'813'084	Saldo	
		Betrieb und Unterhalt von Applikationen	2200
5'420'132	4'457'207	Kosten	
1'948'630	1'587'665	Erträge	
-3'471'502	-2'869'542	Saldo	
		Applikationsintegration	2300
4'864'929	4'703'253	Kosten	
55'600	123'599	Erträge	
-4'809'329	-4'579'654	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2018
3000	Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support	
	Coûts	24'884'743
	Produits	4'789'469
	Solde	-20'095'274
3100	Exploitation des infrastructures serveurs et stockage	
	Coûts	3'888'309
	Produits	1'297'664
	Solde	-2'590'645
3200	Exploitation des infrastructures de télécommunication	
	Coûts	4'781'039
	Produits	688'107
	Solde	-4'092'932
3300	Exploitation des postes de travail et périphériques	
	Coûts	6'737'110
	Produits	1'748'203
	Solde	-4'988'907
3400	Assistance et conseil aux utilisateurs	
	Coûts	5'552'579
	Produits	445'376
	Solde	-5'107'203
3500	Exploitation des middleware	
	Coûts	3'925'705
	Produits	610'119
	Solde	-3'315'586

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
		Bereitstellung, Betrieb der IT-Infrastrukturen und Support	3000
23'718'117	23'915'994	Kosten	
4'569'516	5'180'792	Erträge	
-19'148'601	-18'735'202	Saldo	
		Betrieb Server- und Speicherinfrastrukturen	3100
4'095'670	3'690'087	Kosten	
1'824'000	1'675'880	Erträge	
-2'271'670	-2'014'207	Saldo	
		Betrieb Telekommunikationsinfrastrukturen	3200
4'521'298	4'176'963	Kosten	
562'400	656'620	Erträge	
-3'958'898	-3'520'343	Saldo	
		Betrieb Arbeitsplätze und Peripheriegeräte	3300
6'150'013	6'942'859	Kosten	
1'386'460	1'559'237	Erträge	
-4'763'553	-5'383'622	Saldo	
		Unterstützung und Beratung der Benutzer	3400
5'470'277	5'796'232	Kosten	
147'100	608'446	Erträge	
-5'323'177	-5'187'786	Saldo	
		Betrieb Middleware	3500
3'480'859	3'309'854	Kosten	
649'556	680'609	Erträge	
-2'831'303	-2'629'245	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2018
Service des ponts et chaussées		
	Solde du compte de résultats - 3811 SPCH	-29'786'209
	Domaines exclus ¹	-1'286'837
	Ajustements analytiques	-1'447'955
	Solde du résultat analytique	-32'521'001
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	37'992'444
	Produits	5'471'443
	Solde	-32'521'001
1000	Surveillance du réseau routier public	
	Coûts	3'163'260
	Produits	355'372
	Solde	-2'807'888
1100	Surveillance du réseau routier communal	
	Coûts	1'062'624
	Produits	124'638
	Solde	-937'986
1200	Surveillance du réseau routier cantonal	
	Coûts	1'571'149
	Produits	230'734
	Solde	-1'340'415
1300	Surveillance du réseau routier national	
	Coûts	529'487
	Produits	
	Solde	-529'487
2000	Entretien du réseau routier cantonal	
	Coûts	31'621'439
	Produits	5'116'070
	Solde	-26'505'369
2100	Entretien constructif	
	Coûts	7'676'921
	Produits	2'653'176
	Solde	-5'023'745
2200	Entretien d'exploitation	
	Coûts	16'701'488
	Produits	1'519'688
	Solde	-15'181'800
2300	Service hivernal	
	Coûts	7'243'031
	Produits	943'206
	Solde	-6'299'825

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 2018	Comptes Rechnung 2017		
Tiefbauamt			
-30'903'280	-31'175'385	Saldo der Erfolgsrechnung - 3811 SPCH	
-1'133'000	-1'339'951	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'494'452	-1'929'223	Betriebliche Abgrenzungen	
-33'530'732	-34'444'558	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
38'590'732	42'025'093	Kosten	
5'060'000	7'580'535	Erträge	
-33'530'732	-34'444'558	Saldo	
Überwachung des öffentlichen Strassennetzes 1000			
2'746'232	2'880'449	Kosten	
355'000	345'685	Erträge	
-2'391'232	-2'534'764	Saldo	
Überwachung des Gemeindestrassennetzes 1100			
837'615	1'130'001	Kosten	
130'000	135'301	Erträge	
-707'615	-994'700	Saldo	
Überwachung des Kantonsstrassennetzes 1200			
1'655'150	1'504'173	Kosten	
225'000	210'385	Erträge	
-1'430'150	-1'293'788	Saldo	
Überwachung des Nationalstrassennetzes 1300			
253'467	246'274	Kosten	
		Erträge	
-253'467	-246'274	Saldo	
Unterhalt des Kantonsstrassennetzes 2000			
32'137'519	35'916'419	Kosten	
4'705'000	7'234'849	Erträge	
-27'432'519	-28'681'570	Saldo	
Baulicher Unterhalt 2100			
7'881'008	11'068'537	Kosten	
2'562'000	4'205'745	Erträge	
-5'319'008	-6'862'792	Saldo	
Betrieblicher Unterhalt 2200			
16'017'653	14'946'338	Kosten	
1'352'000	1'662'962	Erträge	
-14'665'653	-13'283'376	Saldo	
Winterdienst 2300			
8'238'858	9'901'544	Kosten	
791'000	1'366'142	Erträge	
-7'447'858	-8'535'402	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 2018
3000	Développement du réseau routier cantonal	
	Coûts	3'207'745
	Produits	
	Solde	-3'207'745
3100	Construction de nouveaux tronçons routiers	
	Coûts	1'115'465
	Produits	
	Solde	-1'115'465
3200	Aménagement des tronçons routiers existants	
	Coûts	2'092'280
	Produits	
	Solde	-2'092'280

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017		
		Entwicklung des Kantonsstrassennetzes	3000
3'706'981	3'228'225	Kosten	
		Erträge	
-3'706'981	-3'228'225	Saldo	
		Bau von neuen Strassenabschnitten	3100
485'500	1'094'104	Kosten	
		Erträge	
-485'500	-1'094'104	Saldo	
		Ausbau von bestehenden Strassenabschnitten	3200
3'221'480	2'134'121	Kosten	
		Erträge	
-3'221'480	-2'134'121	Saldo	

Bilan

Bilanz

Bilan

	31.12.2018
Actif	3'325'460'192.74
Patrimoine financier	2'402'723'905.21
Disponibilités	265'162'989.52
Caisse	244'387.10
Comptes postaux	66'494'062.76
Banques	198'424'539.66
Créances	1'107'693'850.14
Communes	14'110'368.24
Créances à court terme	46'131'650.50
Compte courant Confédération	184'726'749.50
Créances fiscales	248'768'143.73
Débiteurs IFD	56'066'564.74
IFD part de la Confédération sur versements anticipés	230'667'195.40
Autres créances	2'091'856.12
Services de l'Etat	36'775'384.79
Crédits fédéraux d'investissements	171'606'699.25
Aides aux exploitations paysannes	6'355'010.00
Comptes courants du HFR et du RFSM	110'394'227.87
Actifs de régularisation	149'122'745.24
Revenus à recevoir	98'943'079.04
Impôts à facturer	50'179'666.20
Placements financiers à moyen et long termes	874'514'157.11
Placements financiers à moyen et long termes	857'884'118.11
Actions et parts sociales	16'600'037.00
Autres placements	30'000.00
Immeubles: Politique foncière active	41'019'830.80
Fonds d'amortissement des immeubles	-41'019'828.80
Immobilisations	6'230'163.20
Marchandises, véhicules, cheptel, mobilier	6'230'163.20

Bilanz

31.12.2017

3'073'659'250.57	Aktiven
2'200'923'483.67	Finanzvermögen
199'431'645.40	Flüssige Mittel
257'740.30	Kasse
99'291'438.77	Post
99'882'466.33	Bank
1'001'733'124.33	Guthaben
13'322'391.89	Gemeinden
45'096'635.80	Kurzfristige Forderungen
198'822'677.90	Kontokorrent Bund
284'469'614.45	Steuerforderungen
63'252'323.77	Debitoren direkte Bundessteuer
115'521'261.13	Anteil Bund an DBSt-Akontovorauszahlungen
4'429'897.81	Übrige Forderungen
22'830'572.83	Dienststellen des Staates
173'663'035.35	Investitionskredite in der Landwirtschaft
6'370'620.00	Betriebshilfe in der Landwirtschaft
73'954'093.40	Kontokorrente des HFR und des FNPG
133'828'917.68	Aktive Rechnungsabgrenzungen
110'436'528.37	Noch nicht erhaltene Erträge
23'392'389.31	Zu fakturierende Steuern
860'026'574.79	Mittel- und langfristige Finanzanlage
843'396'535.79	Mittel- und langfristige Finanzanlagen
16'600'037.00	Aktien und Anteilscheine
30'000.00	Übrige Finanzanlagen
41'019'830.80	Liegenschaften: Aktive Bodenpolitik
-41'019'828.80	Abschreibungsfonds Liegenschaften
5'903'221.47	Anlagen
5'903'221.47	Waren, Fahrzeuge, Viehhabe, Mobilien

31.12.2018

Patrimoine administratif

922'736'287.53

Investissements

216'297'780.98

Immeubles

165'572'415.23

Routes cantonales

21'479'696.00

Terrains

18'739'424.75

Vignes

1'009'829.00

Mobilier, machines, véhicules

9'496'416.00

Investissements en cours

391'065'253.65

Immeubles

224'430'047.65

Routes cantonales

162'618'901.00

Forêts

4'016'305.00

Prêts et participations permanentes

315'373'252.90

Prêts aux communes et associations de communes

14'926'421.25

Prêts au HFR, RFSM et à l'Hôpital intercantonal de la Broye

58'540'182.00

Prêts aux entreprises publiques et privées

53'976'834.00

Prêts aux personnes physiques

35'228'786.65

Participations aux entreprises publiques

143'701'029.00

Subventions cantonales pour la construction d'installations sportives

9'000'000.00

Bilanz

31.12.2017

872'735'766.90	Verwaltungsvermögen
<hr/>	
203'834'220.75	Sachgüter
156'205'206.00	Hochbauten
16'803'316.00	Kantonsstrassen
18'739'424.75	Grundstücke
1'009'829.00	Weinberge
11'076'445.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
348'072'164.20	Laufende Investitionen
188'411'386.20	Hochbauten
155'741'759.00	Kantonsstrassen
3'919'019.00	Waldungen
320'829'381.95	Darlehen und Beteiligungen
16'497'793.60	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
61'064'775.00	Darlehen an das HFR, das FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye
55'582'045.00	Darlehen an öffentliche und private Unternehmungen
36'929'739.35	Darlehen an private Haushalte
141'755'029.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen
9'000'000.00	Kantonsbeiträge für den Bau von Sportanlagen

Bilan

	31.12.2018
Passif	3'325'460'192.74
Capitaux de tiers	1'724'064'191.63
Engagements courants	969'509'864.61
Créanciers	262'765'601.81
Communes	27'116'177.78
Créanciers impôts	75'637'375.74
Créancier IFD	75'978'970.44
IFD acomptes anticipés	277'912'283.62
Services de l'Etat	7'921'342.92
Comptes courants du HFR et du RFSM	812'229.39
Dépôts auprès de l'Administration des finances	30'326'915.06
Apports de la Confédération pour les crédits fédéraux d'investissement	202'427'639.10
Apports de la Confédération et de l'Etat pour les aides aux exploitations paysannes	8'611'328.75
Passifs de régularisation	332'502'347.83
Charges d'exploitation à payer	29'983'817.38
Impôts facturés et reçus d'avance	135'665'088.93
Subventions reçues d'avance	45'157'008.72
Revenus facturés d'avance	2'704'568.85
Régularisations sur les investissements	118'991'863.95
Engagements à long terme	422'051'979.19
Provisions pour cautionnements et garanties	5'500'000.00
Provisions du compte des investissements	12'959'073.39
Engagements à long terme	35'570'353.69
Provisions à long terme	309'667'919.43
Legs et fondations	58'354'632.68
Capital propre	1'601'396'001.11
Capital propre	1'601'396'001.11
Financements spéciaux	192'228'411.30
Fonds et réserves	215'342'068.00
Résultat de l'exercice	1'695'380.03
Excédent d'actif	1'192'130'141.78

Bilanz

31.12.2017

3'073'659'250.57	Passiven
1'475'568'769.51	Fremdkapital
771'782'318.84	Laufende Verpflichtungen
181'944'937.19	Kreditoren
25'055'914.30	Gemeinden
72'571'337.45	Kreditoren Steuern
89'589'083.32	Kreditor direkte Bundessteuer
139'182'242.33	DBSt-Akontovorauszahlungen
5'582'895.46	Dienststellen des Staates
1'279'181.42	Kontokorrente des HFR und des FNPG
42'572'190.07	Depotgelder bei der Finanzverwaltung
205'393'208.55	Beiträge des Bundes für die Investitionskredite in der Landwirtschaft
8'611'328.75	Beiträge des Bundes und des Staates für die Betriebshilfen in der Landwirtschaft
338'824'445.39	Passive Rechnungsabgrenzungen
26'437'126.72	Noch nicht bezahlte Betriebsaufwendungen
186'424'492.78	Fakturierte und im Voraus erhaltene Steuern
32'957'237.49	Im Voraus erhaltene Subventionen
3'540'484.28	Im Voraus fakturierte Erträge
89'465'104.12	Abgrenzungen Investitionen
364'962'005.28	Langfristige Verbindlichkeiten
1'500'000.00	Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen
12'323'492.84	Rückstellungen der Investitionsrechnung
28'946'684.93	Langfristige Verbindlichkeiten
268'398'154.44	Langfristige Rückstellungen
53'793'673.07	Legate und Stiftungen
1'598'090'481.06	Eigenkapital
1'598'090'481.06	Eigenkapital
184'464'438.78	Spezialfinanzierungen
221'495'900.50	Fonds und Rücklagen
16'240'108.01	Jahresergebnis
1'175'890'033.77	Bilanzüberschuss

Tableau des flux de trésorerie
Geldflussrechnung

Tableau des flux de trésorerie

	31.12.2018 en milliers de francs
Liquidités	
Caisse	-13.4
Comptes postaux	-32'797.4
Banques	98'542.1
Variation de liquidités selon le bilan	65'731.3
Activités d'exploitation	
Bénéfice de l'exercice	1'695.4
Amortissements du patrimoine administratif	60'358.2
Amortissements des subventions d'investissements	21'549.3
Variation des charges et revenus non monétaires	58'745.2
Variation des actifs de régularisation	-15'293.8
Variation de l'actif d'exploitation	-105'960.7
Variation des passifs de régularisation	-6'322.0
Variation du passif d'exploitation	197'727.5
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	212'499.1
Activités d'investissement	
Dépenses d'investissements	-179'342.5
Recettes d'investissements	42'951.9
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-136'390.6
Activités de financement	
Variation des placements à moyen et long termes	-14'814.5
Variation des dépôts et fonds	4'437.3
Achats d'immeubles	-10'377.2
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-10'377.2
Variation des liquidités	65'731.3

Geldflussrechnung

31.12.2017
in Tausend Franken

Flüssige Mittel	
-30.3	Kasse
46'625.8	Post
-29'369.3	Bank
17'226.2	Veränderung Flüssige Mittel gemäss Bilanz

Betriebliche Tätigkeit	
16'240.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung
71'907.3	Abschreibungen Verwaltungsvermögen
20'144.1	Abschreibungen Investitionsbeiträge
31'854.7	Veränderung liquiditätsunwirksamer Aufwand/Ertrag
-21'859.7	Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen
78'625.7	Veränderung betriebliche Aktiven
9'833.8	Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen
-75'089.2	Veränderung betriebliche Passiven
131'656.8	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit

Investitionstätigkeit	
-139'131.2	Investitionsausgaben
33'382.7	Investitionseinnahmen
-105'748.5	Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Finanzierungstätigkeit	
28'277.6	Veränderung mittel- und langfristige Finanzanlagen
4'060.1	Veränderung Depotgelder und Fonds
-41'019.8	Liegenschaftskäufe
-8'682.1	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit
17'226.2	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 31.12.2017	Prélèvements Entnahmen 2018
Total du capital propre	1'598'090'481.06	54'720'073.23
Financements spéciaux	184'464'438.78	38'566'240.73
Fonds de l'emploi	7'002'997.76	11'826'253.36
Fonds des mesures de relance	8'777'320.74	
Fonds de la nouvelle politique régionale	20'934'384.00	4'176'767.00
Fonds de politique foncière active	58'659'150.10	645'235.29
Fonds de la mensuration officielle	6'241'127.00	1'005'761.56
Fonds cantonal de l'énergie	44'158'818.00	9'413'493.33
Fonds de l'action sociale	2'088'180.35	554'808.60
Fonds de l'asile	3'829'793.63	3'927'647.44
Fonds des routes principales en régions de montagne et régions périphériques	14'038'178.00	5'468'984.00
Fonds des contributions de remplacement	7'547'048.00	576'242.00
Fonds des contributions des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	4'970'402.20	
Fonds cantonal des sites pollués	6'217'039.00	971'048.15
Réserves et fonds	221'495'900.50	16'153'832.50
Péréquation des ressources	40'000'000.00	
Fonds d'infrastructures	181'495'900.50	16'153'832.50
Excédent du bilan	1'192'130'141.78	
Résultat de l'exercice	16'240'108.01	
Excédent d'actif	1'175'890'033.77	
Tableau des immobilisations	Valeur comptable au Buchwert per 31.12.2017	Investissements Investitionen 2018
Total des immobilisations	551'906'384.95	112'647'811.23
Immeubles	344'616'592.20	70'923'031.21
Investissements routiers	172'545'075.00	39'810'296.27
Terrains	18'739'424.75	
Vignes	1'009'829.00	
Mobilier, machines et véhicules	11'076'445.00	1'188'150.10
Forêts	3'919'019.00	726'333.65

Attributions Einlagen 2018	Solde au Saldo per 31.12.2018	Eigenkapitalnachweis
58'025'593.28	1'601'396'001.11	Eigenkapital
46'330'213.25	192'228'411.30	Spezialfinanzierungen
11'022'490.20	6'199'234.60	Beschäftigungsfonds
	8'777'320.74	Konjunkturfonds
1'428'431.00	18'186'048.00	Fonds Neue Regionalpolitik
	58'013'914.81	Fonds für eine aktive Bodenpolitik
	5'235'365.44	Fonds amtliche Vermessung
14'530'590.00	49'275'914.67	Kantonaler Energiefonds
500'000.00	2'033'371.75	Fonds des Sozialamtes
6'672'878.00	6'575'024.19	Asylfonds
7'945'697.00	16'514'891.00	Fonds Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen
2'309'795.00	9'280'601.00	Ersatzabgabefonds
468'938.05	5'439'340.25	Fonds Arbeitgeberbeiträge für ausserschulische Betreuungsplätze
1'451'394.00	6'697'384.85	Kantonaler Altlastenfonds
10'000'000.00	215'342'068.00	Rücklagen und Fonds
	40'000'000.00	Ressourcenausgleich NFA
10'000'000.00	175'342'068.00	Infrastrukturfonds
1'695'380.03	1'193'825'521.81	Bilanzüberschuss
1'695'380.03	1'695'380.03	Jahresergebnis
	1'192'130'141.78	Bilanzüberschuss
Amortissements Abschreibungen 2018	Valeur au bilan au Bilanzierter Wert per 31.12.2018	Anlagespiegel
57'191'161.55	607'363'034.63	Total Anlagen
25'537'160.53	390'002'462.88	Hochbauinvestitionen
28'256'774.27	184'098'597.00	Tiefbauinvestitionen
	18'739'424.75	Grundstücke
	1'009'829.00	Weinberge
2'768'179.10	9'496'416.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
629'047.65	4'016'305.00	Waldungen

Tableau des provisions
Rückstellungsspiegel

Tableau des provisions

	Solde au Saldo per 31.12.2017	Prélèvements Entnahmen 2018
Total des provisions	311'168'332.21	-12'506'566.25
Chancellerie de l'Etat: promotion de l'image du canton	500'000.00	
Chancellerie: coûts supplémentaires des élections complémentaires	400'000.00	-400'000.00
Recettes et dépenses générales : provision pour renfort en personnel métier projets IT		
Chancellerie de l'Etat : provision pour développement vote électronique		
Université: études de médecine et transfert technologique	1'000'000.00	-1'000'000.00
Service des biens culturels: subventions	590'602.00	-32'159.00
Enseignement spécialisé: subventions pour handicapés mineurs hors du canton	1'000'000.00	-180'000.00
Université: Master en médecine	20'700'000.00	-1'500'000.00
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	
Fonctionnement des établissements	1'544'782.88	-22'391.44
Engagements des établissements	3'381'054.84	
Prévoyance sociale: institutions spécialisées	3'039'000.00	-1'694'700.00
Prévoyance sociale: politique en faveur des personnes âgées	3'278'168.00	-1'082'560.00
Action sociale: aide sociale pour les demandeurs d'asile	150'000.00	
Assurances sociales: réductions de primes d'assurance maladie	5'000'000.00	-3'676'000.00
Santé publique: financement du surcoût dans les cliniques privées fribourgeoises	272'200.00	
Santé publique : couverture du manco tarifaire du HFR et du RFSM	14'181'704.00	
Santé publique: hospitalisations hors canton	3'000'000.00	
Recettes et dépenses générales: achats de titres	850'001.00	
Administration des finances: risque sur bénéfice de la BNS	103'500'000.00	
Recettes et dépenses générales: risques engagements hors bilan	27'000'000.00	
Administration des finances: RPT mise en œuvre	670'000.00	
Recettes et dépenses générales: risques augmentation des coûts du personnel	31'000'000.00	
Recettes et dépenses générales: risques dus aux adaptations législatives de la RIE III	68'000'000.00	
Sitel: besoins de stockage	346'173.00	
Recettes et dépenses générales: Bluefactory, projets de contenus	1'234'657.05	-396'679.80
Routes principales: pont de la Poya galerie souterraine	2'000'000.00	-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	
Service de l'environnement: décharge d'En Craux	2'737'552.44	-522'076.01
Santé publique : provision pour assainissement à venir du bilan de HFR		
Recettes et dépenses générales: provision pour institutions subventionnées affiliées à la CPPEF		
Direction de l'économie et de l'emploi : provision risques capital et prêt		
Recettes et dépenses générales : provision dette Fondation Château de Gruyère		

Rückstellungsspiegel

Attributions Einlagen 2018	Solde au Saldo per 31.12.2018	
65'035'580.55	363'697'346.51	Total Rückstellungen
	500'000.00	Staatskanzlei: Imageförderung Kanton
1'000'000.00	1'000'000.00	Kanzlei: Deckung der Mehrkosten für die Ergänzungswahlen
400'000.00	400'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen : Rückstellung zusätzliches Fachpersonal für IT-Projekte
		Staatskanzlei : Rückstellung für die Entwicklung des E-Voting
		Universität: Medizinstudium und Technologietransfer
1'000'000.00	1'558'443.00	Amt für Kulturgüter: Subventionen
	820'000.00	Sonderschulen: Subventionen für behinderte Minderjährige ausserhalb des Kantons
1'000'000.00	20'200'000.00	Universität: Master in Humanmedizin
6'000'000.00	12'000'000.00	Amt für Wald, Wild und Fischerei: Sanierung La Pila
	2'092'437.00	Volkswirtschaftsdirektion: Bergbahnen
4'000'000.00	5'500'000.00	Wirtschaftsförderung: Bürgerschaftsverluste
	1'522'391.44	Anstalten: Betrieb
807'580.55	4'188'635.39	Anstalten: Verbindlichkeiten
	1'344'300.00	Sozialvorsorgeamt: Sonderheime
2'000'000.00	4'195'608.00	Sozialvorsorgeamt: Alterspolitik
	150'000.00	Sozialvorsorgeamt: Sozialhilfe für Asylsuchende
	1'324'000.00	Sozialversicherungen: Prämienverbilligung in der Krankenversicherung
	272'200.00	Gesundheit: Finanzierung der Mehrkosten in den Freiburger Privatkliniken
	14'181'704.00	Gesundheit: Deckung des Tarifmankos des HFR und des FNPG
7'000'000.00	10'000'000.00	Gesundheit: Spitaleinweisungen ausserhalb des Kantons
	850'001.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Wertschriftenkäufe
	103'500'000.00	Finanzverwaltung: SNB-Gewinnrisiko
	27'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken nicht bilanz. Verpflichtungen
	670'000.00	Finanzverwaltung: NFA Umsetzung
	31'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken in Zusammenhang mit Personalmehrkosten
15'000'000.00	83'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken in Zusammenhang mit gesetzlichen Anpassungen aufgrund der USR III
	346'173.00	ITA: Speicherbedarf
	837'977.25	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Bluefactory, Inhaltsprojekte
		Hauptstrassen: Poyabrücke Unterführung
	4'000'000.00	Hochbauamt: Schulbauten
	2'200'000.00	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion: Nachhaltige Entwicklung
	2'215'476.43	Amt für Umwelt: Abfalldéponie En Craux
15'000'000.00	15'000'000.00	Gesundheit : Rückstellung für die anstehende Bilanzsanierung des HFR
10'000'000.00	10'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen : Rückstellung für die der PKSPF angeschlossenen subventionierten Institutionen
178'000.00	178'000.00	Volkswirtschaftsdirektion : Rückstellung Risikokapital und Darlehen
1'650'000.00	1'650'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen : Rückstellung zur Schuldentilgung der Stiftung Schloss Greyerz

Investissements en cours

Laufende Investitionen

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Immeubles		678'056'787
Etablissements de Bellechasse		20'830'000
Bâtiment EAP et réaménagement des ateliers sécurisés		
Décret 2006_135	03.11.2006	14'266'000
Subvention fédérale		6'564'000
Bibliothèque cantonale et universitaire		83'742'375
Agrandissement et restructuration		
Budget		2'520'000
Décret 0201	10.05.2001	2'222'375
Décret 2014_059	26.06.2014	4'000'000
Décret 2018_009	06.02.2018	60'000'000
Subvention fédérale		15'000'000
Prieuré St-Augustin		13'003'000
Participation aux frais		
Décret 2010_001	15.12.2009	13'003'000
Bâtiment EVA, Givisiez		28'791'000
Aménagement du bâtiment		
Décret 2010_095	09.09.2010	28'791'000
Collège de Gambach		58'155'000
Réaménagement et nouvelles constructions		
Décret 2007_133	12.12.2007	58'155'000
Police Centre d'intervention de Granges-Paccot		43'758'900
Crédit d'étude et construction		
Décret 2010_109	07.10.2010	1'200'000
Décret 2013_089	09.10.2013	42'558'900
Haute Ecole fribourgeoise de travail social et Haute Ecole de santé Fribourg		59'823'000
Construction		
Décret 2011_053	07.06.2011	3'250'000
Décret 2013_072	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 2011_118	03.11.2011	21'910'750
Collège du Sud, à Bulle		19'584'000
Extension		
Décret 2012_011	07.02.2012	19'584'000
Déménagement d'Agroscope ALP-Haras		70'000'000
Etude et construction d'un bâtiment de recherche		
Décret 2013_017	19.03.2013	4'200'000
Décret 2015_031	18.03.2015	65'800'000
Immeuble à la route de Riaz, à Bulle		17'353'000
Acquisition et mobilier		
Décret 2013_044	20.06.2013	17'353'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2018	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
421'712'557	256'344'230	Hochbauinvestitionen
16'854'782	3'975'218	Anstalten von Bellechasse Gebäude für den Strafvollzug und Umbau gesicherte Werkstätten Dekret 2006_135 Bundesbeitrag
8'820'770	74'921'605	Kantons- und Universitätsbibliothek Aus- und Umbau Voranschlag Dekret 0201 Dekret 2014_059 Dekret 2018_009 Bundesbeitrag
13'399'903	-396'903	Augustinerkloster Kostenbeteiligung Dekret 2010_001
30'689'834	-1'898'834	EVA-Gebäude, Givisiez Ausbau Dekret 2010_095
53'686'279	4'468'721	Kollegium Gambach Ausbau und Neubauten Dekret 2007_133
41'699'930	2'058'970	Polizei-Einsatzzentrum Granges-Paccot Planungskredit und Umbau Dekret 2010_109 Dekret 2013_089
54'498'974	5'324'026	Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit und die Hochschule für Gesundheit Freiburg Bau Dekret 2011_053 Dekret 2013_072 Bundesbeitrag
22'199'043	-288'293	Liegenschaft an den Route des Daillettes 6 und 6a in Freiburg Erwerb und Umbau Dekret 2011_118
19'580'880	3'120	Kollegium des Südens in Bulle Ausbau Dekret 2012_011
25'625'502	44'374'498	Verlegung von Agroscope ALP-Haras Planung und Bau eines Forschungsgebäudes Dekret 2013_017 Dekret 2015_031
17'245'798	107'202	Liegenschaft an der Route de Riaz, in Bulle Erwerb und Mobilier Dekret 2013_044

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Terrains de la Tour Henri, à Fribourg		8'220'000
Crédit d'étude		
Décret 2013_092	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 2013_107	13.11.2013	15'463'000
Université de Fribourg, Faculté des sciences		16'850'000
Construction d'un bâtiment modulaire temporaire		
Décret 2014_022	18.02.2014	12'470'000
Subvention fédérale		4'380'000
Cycle d'orientation DOSF et interventions diverses		11'137'000
Subventionnement de la construction ou de l'agrandissement		
Décret 2014_072	12.09.2014	11'137'000
Cycle d'orientation de la Gruyère à Riaz		12'731'000
Subventionnement de la construction ou de l'agrandissement		
Décret 2015_063	24.06.2015	12'731'000
Acquisition et transformation du site Contrinex		24'000'000
Décret 2015_153	16.12.2015	24'000'000
Campus Schwarzsee/Lac-Noir		7'690'000
Construction d'une salle de sport triple		
Décret 2016_145	04.11.2016	7'690'000
Cycle d'orientation de la Veveyse, Châtel-Saint-Denis		4'114'022
Subventionnement de l'agrandissement et de la transformation		
Décret 2016_147	04.11.2016	4'114'022
Collège Sainte-Croix, Fribourg		41'790'000
Crédit d'étude en vue de l'assainissement et de l'agrandissement		
Décret 2016_053	18.03.2016	2'270'000
Décret 2017_100	17.11.2017	39'520'000
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		12'000'000
Construction, extension ou réaffectation de bâtiments à Grangeneuve		
Décret 2016_052	17.03.2016	12'000'000
Etablissements de Bellechasse		1'550'000
Etude pour la première étape de la planification pénitentiaire 2016–2026		
Décret 2016_083	17.06.2016	1'550'000
Hôtel cantonal, Fribourg		21'350'000
Assainissement et transformation		
Budget		800'000
Décret 2017_026	22.03.2017	1'430'000
Décret 2018_092	09.10.2018	19'120'000
Acquisition des bâtiments Boschung, Granges-Paccot		11'500'000
Décret 2018_076	13.09.2018	11'500'000
Extension et adaptation du Gymnase intercantonal de la Broye, Payerne		14'500'000
Décret 2018_077	14.09.2018	14'500'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2018	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
8'709'841	-489'841	Gelände des Thierryturms, in Freiburg Studienkredit Dekret 2013_092
15'121'444	341'556	Hochschule für Technik und Architektur Freiburg Erneuerung der technischen Geräte und Anlagen Dekret 2013_107
16'849'849	151	Universität Freiburg, Mathematisch-Naturwissenschaftliche Fakultät Bau eines temporären Modulgebäudes Dekret 2014_022 Bundesbeitrag
6'440'000	4'697'000	Orientierungsschule DOSF und verschiedene Interventionen Beitrag an den Bau und die Erweiterung Dekret 2014_072
4'000'000	8'731'000	Orientierungsschule des Greyerzbezirks in Riaz Beitrag an den Bau und die Erweiterung Dekret 2015_063
23'999'963	37	Erwerb und Umbau des Contrinex-Standorts Dekret 2015_153
7'690'000		Campus Schwarzsee/Lac-Noir Bau einer Dreifachturnhalle Dekret 2016_145
1'100'000	3'014'022	Orientierungsschule des Vivisbachbezirks, Châtel-Saint-Denis Beitrag an die Erweiterung und den Umbau Dekret 2016_147
5'349'966	36'440'034	Kollegium Heilig Kreuz, Freiburg Studienkredit für die Sanierung und den Ausbau Dekret 2016_053 Dekret 2017_100
10'399'990	1'600'010	Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg Bau, Ausbau und Umnutzung von Gebäuden in Grangeneuve Dekret 2016_052
1'549'903	97	Anstalten von Bellechasse Studien für die erste Etappe der Vollzugsplanung 2016–2026 Dekret 2016_083
2'899'909	18'450'091	Rathaus, Freiburg Sanierung und Umbau Voranschlag Dekret 2017_026 Dekret 2018_092
9'800'000	1'700'000	Erwerb der Boschung-Gebäude, Granges-Paccot Dekret 2018_076
1'499'997	13'000'003	Erweiterung und Umbau des Interkantonalen Gymnasiums der Region Broye, Payerne Dekret 2018_077

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Faculté des sciences et de médecine de l'Université de Fribourg		5'210'740
Rénovation de l'ancien laboratoire cantonal		
Décret 2018_078	14.09.2018	4'710'740
Subvention fédérale		500'000
Immeuble "ex-Swisscom", route des Arsenaux 41, Fribourg		33'000'000
Acquisition et réaménagement		
Décret 2018_126	14.12.2018	33'000'000

Laufende Investitionen

Dépenses au
Ausgaben per
31.12.2018

2'000'000

Crédits disponibles
Verfügbare Kredite

3'210'740

**Mathematisch-Naturwissenschaftliche und Medizinische Fakultät der
Universität Freiburg**

Renovierung des ehemaligen kantonalen Laboratoriums

Dekret 2018_078

Bundesbeitrag

33'000'000

Ehemaliges Swisscom-Gebäude, Route des Arsenaux 41, Freiburg

Erwerb und Ausbau

Dekret 2018_126

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Investissements routiers		796'342'851
Etude de la route Marly - Posieux		6'625'000
Décret 2006_022	16.03.2006	6'625'000
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
Pont et tunnel de la Poya, aménagement route de Morat		148'000'000
Décret 2006_057	23.06.2006	58'072'000
Subvention fédérale		61'928'000
Décret 2010_026	03.02.2010	28'000'000
Route de contournement de Guin		9'000'000
Etude et acquisition de terrains		
Décret 2009_072	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 2013_045	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 2010_061	19.05.2010	26'203'000
Aménagement divers arrêts de bus		4'000'000
Décret 2004_159	15.12.2004	4'000'000
Etudes et acquisitions de terrains pour le réseau routier cantonal 2006-2011		10'000'000
Décret 2006_133	02.11.2006	10'000'000
Assainissement de carrefours dangereux		9'837'000
Décret 2006_134	02.11.2006	8'033'000
Décret 2013_018	19.03.2013	1'804'000
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2008-2011		7'200'000
Décret 2008_097	02.09.2008	6'000'000
Subvention fédérale		1'200'000
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2012-2015		32'000'000
Décret 2011_087	09.09.2011	26'000'000
Subvention fédérale		6'000'000
Aménagement routier en relation avec des travaux édilitaires		19'088'240
Décret 2010_107	06.10.2010	19'088'240
Etudes et acquisitions de terrains 2014-2019 et suppression du passage à niveau de Givisiez		11'850'000
Etudes et acquisitions de terrains 2014-2019		
Décret 2013_113	14.11.2013	11'850'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2018	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
684'585'898	111'756'953	Tiefbauinvestitionen
3'205'150	3'419'850	Planung der Strassenverbindung Marly - Posieux Dekret 2006_022
287'088'447	17'169'878	Umfahrungsstrasse von Bulle - La Tour-de-Trême Dekret 0696 Dekret 0400 Zusatzkredit Indexierung und offizielle Preisanpassungen Bundesbeitrag
202'056'449	-54'056'449	Poya-Brücke und Tunnel, Erweiterung Murtenstrasse Dekret 2006_057 Bundesbeitrag Dekret 2010_026
1'309'803	7'690'197	Umfahrungsstrasse von Düdingen Projektierung und Landerwerb Dekret 2009_072
33'746'982	3'095'438	Instandsetzungs- und Erneuerungsarbeiten in Zusammenhang mit kommunalen Ausbaurbeiten Dekret 0496 Dekret 2013_045 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Marly Anteil der Gemeinde Botterens
31'703'409	599'591	Projektierung - Ausbau Romont - Vaulruz Dekret 0596 Dekret 2010_061
2'341'143	1'658'857	Ausbau verschiedener Bushaltestellen Dekret 2004_159
7'325'752	2'674'248	Projektierung und Landerwerb für Kantonsstrassennetz 2006-2011 Dekret 2006_133
7'138'485	2'698'515	Sanierung gefährlicher Kreuzungen Dekret 2006_134 Dekret 2013_018
7'195'288	4'712	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2008-2011 Dekret 2008_097 Bundesbeitrag
30'341'043	1'658'957	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2012-2015 Dekret 2011_087 Bundesbeitrag
12'272'694	6'815'546	Ausbau Strassennetz in Zusammenhang mit städtebaulichen Arbeiten Dekret 2010_107
5'186'022	6'663'978	Projektierung und Landerwerb 2014-2019 und Aufhebung des Bahnübergangs in Givisiez Projektierung und Landerwerb 2014-2019 Dekret 2013_113

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Route cantonale Rue-Montet		1'670'000
Travaux d'aménagements routiers		
Arrêté 2014-1008	14.10.2014	1'670'000
Valtraloc - Traversée du village d'Attalens		2'910'000
Travaux d'aménagements routiers		
Arrêté 2014-1126	02.12.2014	2'910'000
Jonction autoroutière de Guin (Birch-Luggiwil)		4'200'000
Participation financière de l'Etat de Fribourg pour l'achèvement de la jonction		
Arrêté 2017-123	07.03.2017	600'000
Arrêté 2013-353	23.04.2013	3'600'000
Axe Corserey - Farvagny - Treyvaux		1'000'000
Pont-la-Ville, travaux de confortation liés aux éléments naturels		
Arrêté 2014-648	19.08.2014	1'000'000
Axe Flamatt - Fribourg - Plaffeien		650'700
Réaménagement du passage à niveau «Flamatt Dorf»		
Arrêté 2014-941	23.09.2014	650'700
Aménagement de la route des Grands-Bois et assainissement du pont de la Tuffière		4'550'000
Décret 2015_018	13.02.2015	4'550'000
Route de contournement de Prez-vers-Noréaz		320'000
Financement de travaux anticipés		
Arrêté 2015-511	16.06.2015	320'000
Route cantonale Marly-Bourguillon		1'570'000
Réaménagement de chaussée avec bandes cyclables		
Arrêté 2015-598	09.07.2015	1'570'000
Route de Grandcour, Estavayer-le-Lac		533'366
Participation au financement des aménagements cyclables		
Arrêté 2015-796	29.09.2015	533'366
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2016-2018		40'000'000
Décret 2015_118	19.11.2015	32'000'000
Subvention fédérale		8'000'000
Secteur de la jonction autoroutière N12 Fribourg-Sud/Centre		11'537'800
Etudes et acquisitions de terrains concernant trois projets		
Décret 2016_014	03.02.2016	11'537'800
Pont sur la Trême, Gruyères		4'580'000
Travaux de reconstruction et d'aménagement de la route cantonale		
Décret 2016_072	11.05.2016	4'580'000
Sept routes de contournement		34'750'000
Etudes de projet et acquisitions de terrain		
Décret 2016_116	08.09.2016	34'750'000
Projet Tiguellet		17'030'000
Réalisation du projet permettant la suppression du passage à niveau de Givisiez		
Décret 2016_117	08.09.2016	17'030'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2018	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
1'471'118	198'882	Kantonsstrasse Rue- Montet Strassenausbauarbeiten Beschluss 2014-1008
2'217'051	692'949	Valtraloc – Ortsdurchfahrt Attalens Strassenausbauarbeiten Beschluss 2014-1126
	4'200'000	Autobahnanschluss Düdingen (Birch-Luggiwil) Finanzielle Beteiligung des Staates Freiburg für die Fertigstellung des Autobahnanschlusses Beschluss 2017-123 Beschluss 2013-353
948'862	51'138	Achse Corserey - Farvagny - Treyvaux Pont-la-Ville, Sicherungsarbeiten in Zusammenhang mit den Elementarschäden Beschluss 2014-648
642'060	8'640	Achse Flamatt – Freiburg - Plaffeien Erneuerung Bahnübergang «Flamatt Dorf» Beschluss 2014-941
4'381'802	168'198	Ausbau der Route des Grands-Bois und Sanierung der Tuffière-Brücke Dekret 2015_018
286'739	33'261	Umfahrungsstrasse von Prez-vers-Noréaz Finanzierung vorgezogener Arbeiten Beschluss 2015-511
1'443'400	126'600	Kantonsstrasse Marly-Bourguillon Sanierung der Strasse und Bau von Radwegen Beschluss 2015-598
	533'366	Route de Grandcour, Estavayer-le-Lac Beteiligung an der Finanzierung der Radwege Beschluss 2015-796
13'652'434	26'347'566	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2016-2018 Dekret 2015_118 Bundesbeitrag
1'306'305	10'231'495	Sektor des Autobahnanschlusses Freiburg-Süd/Zentrum der N12 Studien und Landerwerb für drei Projekte Dekret 2016_014
3'064'943	1'515'057	Brücke über die Trême, Gruyères Neubau und Ausbau der Kantonsstrasse Dekret 2016_072
3'693	34'746'307	Sieben Umfahrungsstrassen Studien und Landerwerb Dekret 2016_116
13'648'384	3'381'616	Tiguelet-Projekt Verwirklichung des Projekts zur Aufhebung des Bahnübergangs in Givisiez Dekret 2016_117

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Construction d'un tronçon de route à Châtel-Saint-Denis dans le cadre du projet de déplacement de la gare TPF		14'350'000
Décret 2017_056	20.06.2017	14'350'000
Réaménagement de la route cantonale "En Bataille", Broc		5'795'000
Décret 2018_012	08.02.2018	5'795'000
Réaménagement de la jonction autoroutière, Matran Contribution de l'Etat de Fribourg		6'700'000
Décret 2018_046	25.06.2018	6'700'000
Réaménagement du tronçon de la route cantonale entre Riederberg et Bösingén		10'050'000
Décret 2018_047	25.06.2018	10'050'000
Réaménagement de la route cantonale, Marly		3'142'000
Arrêté 2018-936	30.10.2018	3'142'000
<hr/> Forêts		<hr/> 3'966'000
Equipement des forêts domaniales 2018-2022		3'966'000
Décret 2018_104	09.11.2018	3'428'000
Subvention fédérale et part de tiers		538'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2018	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
4'248'329	10'101'671	Bau eines Strassenabschnitts in Châtel-Saint-Denis im Rahmen des Projekts für die Versetzung des TPF-Bahnhofs Dekret 2017_056
7'160	5'787'840	Ausbau der Kantonsstrasse "En Bataille", Broc Dekret 2018_012
	6'700'000	Ausbau des Autobahnanschlusses, Matran Beitrag des Staates Freiburg Dekret 2018_046
4'352'951	5'697'049	Ausbau des Kantonsstrassenabschnitts zwischen Riederberg und Bösing Dekret 2018_047
2'000'000	1'142'000	Ausbau der Kantonalstrasse, Marly Beschluss 2018-936
40'103	3'925'897	Waldungen
40'103	3'925'897	Daueranlagen in Staatswäldern 2018-2022 Dekret 2018_104 Bundesbeitrag und 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 Group SA	10'000	100'000
TUNNEL DU GRAND-SAINT-BERNARD S.A.	500	250'000
Groupe E SA	120'000	1'200'000
Rose de la Broye SA	100	100'000
Espace Gruyère SA	7'500	225'000
Remontées mécaniques fribourgeoises SA	490	49'000

Parts sociales

Société suisse de crédit hôtelier SCH	40	20'000
La Forestière, société coopérative de propriétaires et exploitants forestiers	60	15'000
Société coopérative paysanne de cautionnement du canton de Fribourg	3'000	300'000

Participations

Autres titres détenus par les établissements de l'Etat		44'320
Fondation franco-suisse pour la recherche et la technologie		3'000
Microcrédit Solidaire Suisse - Fondation Georges Aegler pour la création d'entreprises		25'000
CASEI-BE/FR/NE		1

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable Buchwert	
16'600'036	Finanzvermögen
	Aktien
2	AGY EXPO AG
1	RISIKO KAPITAL FREIBURG AG
100'000	MCH Group AG
250'000	Grosser St. Bernhard Tunnel AG
16'250'000	Groupe E AG
1	Rose de la Broye SA
1	Espace Gruyère AG
1	Freiburger Bergbahnen AG
	Anteilscheine
1	Schweizerische Gesellschaft für Hotelkredit SGH
1	Genossenschaft "La Forestière"
1	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
	Beteiligungen
24	Sonstige Wertschriften im Besitz der Anstalten des Staates
1	Stiftung "Fondation franco-suisse pour la recherche et la technologie"
1	Mikrokredit Solidarität Schweiz - Stiftung Georges Aegler zur Unternehmensgründung
1	CASEI-BE/FR/NE

Titres et participations

	Nombre Anzahl	Valeur nominale Nominalwert
Patrimoine administratif		
Actions		
Banque nationale suisse	1'000	250'000
Salines Suisses SA	460	460'000
Selfin Invest AG	460	460'000
Sucre Suisse SA	64'000	640'000
Bains de la Motta S.A.	100	10'000
BLS SA	190'040	190'040
Compagnie du Chemin de fer Montreux Oberland bernois SA	64'600	646'000
CRIDEC, Centre de ramassage et d'identification des déchets spéciaux SA	573	573'000
Heliswiss, Hélicoptère Suisse SA	50	27'500
Installation de compostage Seeland SA	20	20'000
SAIDEF SA	170'000	6'800'000
Groupe E Celsius SA	141	141'000
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA	713'380	713'380
SOCIETE IMMOBILIERE DE LA GRENETTE SA	799	199'750
Belgaz SA	390	390'000
Télégruyère S.A.	96	96'000
Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA	1'314'300	13'143'000
Y-Parc SA, management, promotion, services	100	50'000
Groupe E SA	5'400'000	54'000'000
ftth fr SA	5'000	5'000'000
Bluefactory Fribourg-Freiburg SA	12'500	12'500'000
Parts sociales		
Coopérative fribourgeoise des producteurs de fromages d'alpage	100	10'000
Coopérative romande de cautionnement immobilier CRCI	50	50'000
Cautionnement romand, société coopérative	1'249	1'249'000
Service Suisse aux Bibliothèques société coopérative	70	7'000
Participations		
FONDATION SEED CAPITAL FRIBOURG	2'750'000	2'750'000
VITROCENTRE ROMONT, Centre suisse de recherche sur le vitrail et les arts du verre		10'000
Fondation latine Projets pilotes - Addictions		200'000
Fondation Suisse pour la Recherche en Microtechnique		10'000
PARLOCA FRIBOURG, FONDATION POUR LA LOCATION-PARTICIPATION		10'000
Banque Cantonale de Fribourg	1	70'000'000
Autres titres		
Autres titres dont la valeur nominale est inférieure à Fr. 5'000 par position		3'004
L'ANTRE SA, titres à libérer	5'000	5'000'000

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable Buchwert	
306'098'254	Verwaltungsvermögen
	Aktien
250'000	Schweizerische Nationalbank
460'000	Schweizer Salinen AG
460'000	SelFin Invest AG
640'000	Schweizer Zucker AG
1	Motta-Schwimmbad AG
1	BLS AG
1	Montreux Berner Oberland Bahn AG
1	CRIDEC AG
1	Heliswiss, Schweizerische Helicopter AG
1	Kompostieranlage Seeland AG
1	SAIDEF AG
141'000	Groupe E Celsius AG
1	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees AG
1	Immobilien-gesellschaft La Grenette AG
1	Belgaz AG
1	Télégruyère AG
1	Freiburgische Verkehrsbetriebe Holding (TPF) AG
1	Y-Parc AG
54'000'000	Groupe E AG
1	ftth fr AG
12'500'000	Bluefactory Fribourg-Freiburg AG
	Anteilscheine
1	Genossenschaft "Coopérative fribourgeoise des producteurs de fromages d'alpage"
1	Genossenschaft "Coopérative romande de cautionnement immobilier CRCI"
250'001	Bürgschaft Westschweiz, Genossenschaft
1	Schweizer Bibliotheksdienst Genossenschaft
	Beteiligungen
1	STIFTUNG SEED CAPITAL FREIBURG
1	Vitrocentre, Romont
1	Stiftung "Fondation latine Projets pilotes - Addictions"
1	Schweizerische Stiftung für mikrotechnische Forschung
1	Stiftung "PARLOCA FRIBOURG"
70'000'000	Freiburger Kantonalbank
	Sonstige Wertschriften
5	Sonstige Wertschriften mit Nominalwert unter 5'000 Fr. pro Position
5'000'000	L'ANTRE AG, zu lieberierende Aktien

Titres et participations

Nombre
Anzahl

Valeur nominale
Nominalwert

Prêts

Compagnie du Chemin de fer Montreux Oberland bernois SA

Remontées mécaniques fribourgeoises SA

Téléguyère SA

Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA

Prêts à TPF Immo 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 fth fr SA

Prêts par le fonds rural

Aides aux exploitations paysannes

Prêts de formation

Prêt à SICHH SA

Prêt à BioFactory Competence Center SA

Prêt à BlueFactory Fribourg-Freiburg SA

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable
Buchwert

Darlehen

1	Montreux Berner Oberland Bahn AG
1	Freiburgische Bergbahnen AG
1	Télégruyère SA
1	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger-und Murtensees AG
1	Darlehen an TPF Immo SA
14'651'421	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
58'540'182	Darlehen an HFR, FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye
40'000'000	Darlehen an Groupe E AG
976'829	Darlehen an private Unternehmungen
8'000'000	Darlehen an ftth fr AG
30'768'649	Darlehen durch den Landwirtschaftsfonds
1'800'000	Finanzhilfe an Landwirtschaftsbetriebe
2'660'138	Ausbildungsdarlehen
1	Darlehen an SICHH AG
1	Darlehen an BioFactory Competence Center AG
5'000'000	Darlehen an BlueFactory Fribourg-Freiburg 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_j	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		SA / AG	600'000	65.0
Bluefactory Fribourg-Freiburg SA		SA / AG	25'000'000	50.0
CAPITAL RISQUE FRIBOURG SA		SA / AG	7'500'000	44.9
Cautionnement romand, société coopérative		C / G	18'677'000	6.7
Compagnie du Chemin de fer Montreux Oberland bernois SA		SA / AG	20'687'570	3.1
CRIDEC, Centre de ramassage et d'identification des déchets spéciaux SA		SA / AG	6'800'000	8.4
FONDATION SEED CAPITAL FRIBOURG		F / S	2'750'000	100.0
ftth fr SA		SA / AG	47'000'000	10.6
Groupe E SA		SA / AG	68'750'000	80.3
SAIDEF SA		SA / AG	27'000'000	25.2
Salines Suisses SA		SA / AG	11'164'000	4.1
SelfFin Invest AG		SA / AG	10'000'000	4.6
Société coopérative paysanne de cautionnement du canton de Fribourg		C / G	499'900	60.0
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA		SA / AG	2'846'797	25.1
Sucre Suisse SA *		SA / AG	17'040'000	3.8
Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA		SA / AG	17'500'000	75.1
TUNNEL DU GRAND-SAINT-BERNARD S.A.		SA / AG	12'200'000	2.0

* état au / Stand per 30.09.2017

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	
31.12.2017	2017		
19'858'773	-4'690	0	AGY EXPO AG
21'996'450'000	126'365'000	46'250'000	Freiburger Kantonalbank
843'306'400'000	54'371'600'000	15'000	Schweizerische Nationalbank
3'106'900	16'519	7'800	Belgaz AG
46'395'015	-674'805	0	Bluefactory Fribourg-Freiburg AG
6'476'255	122'006	0	RISIKO KAPITAL FREIBURG AG
39'591'892	11'684	0	Bürgschaft Westschweiz, Genossenschaft
403'221'000	-1'275'000	0	Montreux Berner Oberland Bahn AG
26'030'380	557'169	11'460	CRIDEC AG
958'397	-68'774	0	STIFTUNG SEED CAPITAL FREIBURG
87'564'116	117'524	0	ftth fr AG
2'409'228'000	111'907'000	22'632'000	Groupe E AG
91'956'282	5'087	0	SAIDEF AG
260'742'000	18'032'000	506'000	Schweizer Salinen AG
138'080'283	9'523'586	276'000	SelFin Invest AG
3'391'053	4'842	0	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
14'852'555	-527'279	0	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees AG
264'107'000	1'761'000	0	Schweizer Zucker AG *
526'012'000	5'771'000	0	Freiburgische Verkehrsbetriebe Holding (TPF) AG
56'185'159	648'576	20'000	Grosser St. Bernhard Tunnel AG

Fonds et fondations
Fonds und Stiftungen

Fonds et fondations

	Capital au Kapital per 31.12.2018
Total	59'363'663.36
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport	
Fonds cantonal de la formation	921'732.50
Fonds du Père Grégoire Girard	416'839.80
Fonds Eugène Dévaud	634'919.00
Fonds pour le plurilinguisme	2'214'005.30
Fonds Jean Tinguely Moscou - Fribourg	532'126.85
Fonds Forestier - Musée d'art et d'histoire	1'420'674.72
Sport-Toto - Fonds de réserve	7'356'826.59
Sport-Toto - Constructions et achats de matériel	585'544.20
Fonds Francesco Giambonini	387'299.22
Fonds cantonal du sport	1'922'973.90
Fonds Culture et Ecole	581'316.10
Fonds cantonal de la culture	2'515'463.71
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	1'353'129.97
Direction de la sécurité et de la justice	
Fonds pour la lutte contre les toxicomanies	809'179.63
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	112'916.65
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts	
Fonds des améliorations foncières	1'789'796.45
Fonds cantonal de reboisement	1'877'557.25
Fonds de prévoyance des forêts domaniales	2'743'973.55
Fonds de repeuplement du lac de Morat	870'753.30
Fonds des vignes	1'669'684.74
Fonds de réserve épizooties SAAV	1'000'567.25
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	682'808.30
Direction de l'économie et de l'emploi	
Fonds d'équipement touristique	3'367'842.80
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	586'313.57
Direction de la santé et des affaires sociales	
Fonds del Soto II pour la lutte contre l'alcoolisme	628'381.63
Fonds spécial pour la protection des mineurs	2'104'685.65
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	
Direction des finances	
Fonds des taxes sur les loteries	2'181'214.43
Fonds de la Loterie romande	14'946'563.11
Fonds pour la prévention et la lutte contre la dépendance au jeu	513'843.67
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	619'488.82
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions	
Fonds pour la Conservation du PI En Raboud, Romont	2'015'240.70
Placements et prêts	-2'541'810.33
Solde des fonds et fondations en dépôt auprès de l'Administration des finances - selon bilan	56'954'632.68

Fonds und Stiftungen

Capital au
Kapital per
31.12.2017

55'051'370.74

Total

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
940'559.45	Kantonaler Ausbildungsfonds
415'248.35	Fonds du Père Grégoire Girard
636'586.30	Fonds Eugène Dévaud
2'221'495.10	Kantonaler Fonds für Mehrsprachigkeit
532'140.70	Fonds Jean Tinguely Moskau - Freiburg
1'449'303.77	Fonds Forestier - Museum für Kunst und Geschichte
6'958'509.49	Sport-Toto - Reservefonds
584'084.00	Sport-Toto - Sportbauten und Materialeinkäufe
435'240.92	Fonds Francesco Giambonini
1'674'778.55	Kantonaler Sportsfonds
767'353.20	Kultur-und Schule Fonds
15'425.16	Kantonaler Kulturfonds
1'339'144.09	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Sicherheits- und Justizdirektion	
726'798.38	Fonds für die Bekämpfung der Drogenabhängigkeit
144'373.65	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
1'991'010.60	Meliorationsfonds
1'874'403.15	Kantonaler Wiederaufforstungsfonds
2'944'952.15	Reservefonds für den Staatswald
798'480.80	Fonds für die Wiederbevölkerung des Murtensees
1'603'936.19	Fonds der Staatsreben
24'051.20	Reservefonds zur Tierseuchenbekämpfung LSVW
644'141.32	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Volkswirtschaftsdirektion	
2'888'534.60	Tourismusförderungsfonds
591'357.87	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Direktion für Gesundheit und Soziales	
610'541.37	Fonds del Soto II zur Bekämpfung des Alkoholismus
2'171'276.30	Spezialfonds für den Jugendschutz
14'237.40	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Finanzdirektion	
2'201'465.81	Fonds der Lotterieabgaben
14'924'880.73	Fonds der Loterie romande
545'361.22	Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht
751'501.27	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Raumplanungs-, Umwelt-und Baudirektion	
1'630'197.65	Fonds pour la Conservation Pl En Raboud, Romont
-2'958'697.67	Anlagen und Darlehen
52'393'673.07	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		10'374'050
Pouvoir judiciaire		350'000
2100	Tribunal cantonal	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	30'000
2111	Ministère public	
3199.005	Indemnités en matière pénale	320'000
Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		30'000
3105	Chancellerie d'Etat	
3102.102	Publications et publicité	22'000
3103.301	Abonnements et cotisations	8'000
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		2'409'280
3200	Secrétariat général	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	18'490
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	1'200'000
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	52'000
3631.000	Part aux frais de conférences	79'190
3637.202	Bourses cantonales	500'000
3202.1	Service de l'enseignement obligatoire de langue française	
3160.100	Locations de locaux	27'000
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	30'000
3208	Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide	
3632.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires	225'000
3229	Service de l'enseignement secondaire du deuxième degré	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	12'600
3256	Haute école pédagogique	
3110.100	Achats de mobilier	86'000
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	179'000
Direction de la sécurité et de la justice		849'470
3345.1	Commandement et services généraux	
3111.306	Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes	100'470
3151.304	Entretien du matériel et des appareils radio	54'000
3345.2	Gendarmerie	
3151.305	Entretien du matériel et des appareils de circulation	13'000
3345.3	Police de sûreté	
3199.061	Débours pénaux	15'000
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons	
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	400'000
3631.000	Part aux frais de conférences	38'000
3365	Etablissements de Bellechasse	
3091.000	Frais de recrutement	6'000
3101.006	Carburants	25'000
3130.001	Frais de télécommunications	25'000
3130.010	Transports	35'000
3132.040	Prestations médicales par des tiers	78'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

Total

Richterliche Behörde		
	Kantonsgericht	2100
170'000	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
	Staatsanwaltschaft	2111
380'000	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
Staatsrat - Staatskanzlei		
	Staatskanzlei	3105
26'000	Publikationen und Werbung	3102.102
50'500	Abonnemente und Beiträge	3103.301
Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
	Generalsekretariat	3200
-	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'500'000	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
2'600'000	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
1'213'670	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'000'000	Kantonale Stipendien	3637.202
	Amf für französischsprachigen obligatorischen Unterricht	3202.1
133'880	Räume, Mieten	3160.100
84'000	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	Amt für Sonderpädagogik	3208
8'217'500	Kantonsbeiträge für die Schuldienste	3632.003
	Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2	3229
-	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	Pädagogische Hochschule	3256
15'110	Anschaffung von Mobilien	3110.100
446'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
Sicherheits- und Justizdirektion		
	Kommando und Stabsdienste	3345.1
17'000	Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale	3111.306
577'710	Unterhalt von Materialien und Funkgeräten	3151.304
	Gendarmerie	3345.2
71'000	Unterhalt der Verkehrsausrüstung	3151.305
	Kriminalpolizei	3345.3
70'000	Auslagen in Strafsachen	3199.061
	Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse	3355
3'100'000	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
302'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
	Anstalten von Bellechasse	3365
15'000	Rekrutierungskosten	3091.000
210'000	Treibstoffe	3101.006
45'000	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	Transporte	3130.010
170'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
3382	Camp du Lac-Noir	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	60'000
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		1'381'000
3425	Service de l'agriculture	
3634.012	Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima	200'000
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	75'000
3106.013	Produits chimiques	28'000
3440	Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)	
3010.101	Traitements du personnel administratif	710'000
3612.002	Lutte antiparasitaire	68'000
3445	Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	300'000
Direction de l'économie et de l'emploi		366'000
3500	Secrétariat général	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	15'000
3542.1	Service de la formation professionnelle	
3636.302	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	260'000
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle	
3104.200	Fournitures d'enseignement	35'000
3542.6	Ecole des Métiers Fribourg	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	50'000
3170.100	Déplacements	6'000
Direction de la santé et des affaires sociales		4'510'400
3605	Service de la santé publique	
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	200'000
3606	Service dentaire scolaire	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	35'000
3608	Service du médecin cantonal	
3110.200	Achats de machines	23'000
3645	Service de la prévoyance sociale	
3636.011	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	887'400
3636.014	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	495'000
3650	Service de l'action sociale	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	600'000
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	350'000
3655	Assurances sociales	
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	1'800'000
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse	
3632.117	Subventions cantonales aux communes pour les places d'accueil extrafamilial	45'000
3636.117	Subventions cantonales aux tiers pour les places d'accueil extrafamilial	75'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

	Lager in Schwarzsee	3382
1'500'000	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
	Amt für Landwirtschaft	3425
400'000	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
	Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen	3430
452'780	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
255'150	Chemikalien	3106.013
	Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg (leistungsorientierte Führung)	3440
2'622'280	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
50'000	Schädlingsbekämpfung	3612.002
	Amt für Wald, Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung)	3445
1'300'000	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
Volkswirtschaftsdirektion		
	Generalsekretariat	3500
15'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	Amt für Berufsbildung	3542.1
340'000	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
	Gewerbliche und Industrielle Berufsschule	3542.2
217'000	Schulmaterialien	3104.200
	Berufsfachschule Freiburg	3542.6
50'000	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
8'500	Reisespesen	3170.100
Direktion für Gesundheit und Soziales		
	Amt für Gesundheit	3605
381'900	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
	Schulzahnpflegedienst	3606
8'500	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	Kantonsarztamt	3608
-	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	Sozialvorsorgeamt	3645
4'928'000	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
10'700'000	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
	Kantonales Sozialamt	3650
5'250'000	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
4'700'000	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012
	Sozialversicherungen	3655
12'800'000	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
	Jugendamt	3665
505'000	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3632.117
4'540'000	Kantonsbeiträge an Dritte für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3636.117

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		477'900
3800	Secrétariat général	
3190.106	Prestations en dommages et intérêts	200'000
3805	Service des constructions et de l'aménagement	
3000.200	Commissions	25'000
3808	Service de la mobilité	
3130.000	Prestations de service par des tiers	228'000
3850	Service des bâtiments	
3111.500	Achats de véhicules	24'900

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

	Generalsekretariat	3800
-	Schadenersatzleistungen	3190.106
	Bau- und Raumplanungsamt	3805
63'000	Kommissionen	3000.200
	Amt für Mobilität	3808
200'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	Hochbauamt	3850
-	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500

Principaux engagements hors bilan
Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Principaux engagements hors bilan

Base légale
Rechtsgrundlage

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

	Décret / Dekret
L'Etat accorde un cautionnement à BCC SA.	18.12.2014

L'Etat accorde un cautionnement à SICHH SA.	15.05.2014
---	------------

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.

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
3'000'000	Der Kanton übernimmt für die BCC AG eine Bürgschaft.
9'000'000	Der Kanton übernimmt für die SICHH AG eine Bürgschaft.
168'813'950	Investitionskredite in der Landwirtschaft Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
6'540'823	Betriebshilfe in der Landwirtschaft Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
31'256'055	Investitionskredite für Berggebiete Die Kantone haften zu 50 % für Verluste aus Verpflichtungen, die auf ihrem Gebiet domizilierte Darlehensnehmer gegenüber dem Bund eingegangen sind.
368'260	Das Gebäudeprogramm Teilzweckbindung der CO2-Abgabe - Gebäudeprogramm Förderprogramm auf der Grundlage einer Vereinbarung zwischen dem Bundesamt für Umwelt, dem Bundesamt für Energie und der Konferenz Kantonalen Energiedirektoren; für die Umsetzung sind die Kantone zuständig. Beitragszusicherungen.
8'521'191	Darlehen an Transportunternehmen Vor 2000 von Bund und Kantonen gewährte Darlehen. Diese Darlehen waren bedingt rückzahlbar und wurden amortisiert.

Principaux engagements hors bilan

Base légale
Rechtsgrundlage

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

Diverse

1'456'944'936

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.

Groupe E SA

p.m.

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 2018, qui portent sur 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 en tout ou partie couverts par l'assurance. Trois cas sont cependant à relever. Le premier concerne un cas important, déjà signalé depuis plusieurs 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 des faits, le montant maximum assuré par son contrat n'était que de 3 millions de francs. Il faut noter 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 demeure toutefois difficile de dire si le montant maximum assuré sera dépassé, mais ce risque s'est considérablement réduit. Les procédures devant les tribunaux demeurent en cours.

Un second cas concerne la liquidation du fonds de prévoyance de l'ACSMS (Association des communes de la Sarine pour les services médico-sociaux). Une revendication a en effet été déposée contre l'Etat. Il est notamment reproché à l'Autorité de surveillance des fondations du canton de Fribourg de ne pas avoir établi de rapport de surveillance durant plusieurs années ou du moins de ne pas avoir constaté ni signalé des irrégularités dans la gestion et l'administration du fonds. Pour l'heure, ce dossier comporte encore de nombreuses inconnues, notamment le montant effectif du préjudice qu'aurait subi le Fonds de prévoyance ACSMS, ainsi que la démonstration 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 en cours. Les décisions du Tribunal de première instance ont été contestées et le recours demeure pendant devant le Tribunal cantonal. Sur le plan civil, le Fonds de gestion LPP est subrogé aux droits du Fonds ACSM ; un procès en responsabilité civile est en préparation. A ce stade, il est impossible de déterminer le risque pour l'Etat, et encore moins de pouvoir le quantifier. Le dossier fait l'objet d'un suivi attentif par l'Etat.

Un dernier cas est à signaler en ce qui concerne la contestation par un tiers d'une décision de l'Autorité foncière. Le litige porte sur un montant proche de 1 million de francs et suit actuellement les voies de droit usuelles.

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant
Betrag

p.m.

Prozesse und sonstige Forderungen gegenüber dem Staat

Ende 2018 wurde ein Verzeichnis der Prozesse und sonstigen Forderungen gegenüber dem Staat bei allen Direktionen erstellt. Darin aufgeführt wurden alle 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 ganz oder teilweise von der Versicherung übernommen werden. Besonders zu erwähnen sind hier aber drei Fälle. Beim ersten handelt es sich um einen grossen, schon seit einigen Jahren bekannten Schadenfall, der das freiburger spital betrifft und sehr teuer werden könnte, falls den geltend gemachten Ansprüchen teilweise oder vollständig stattgegeben wird, 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 jedoch immer noch nicht gesagt werden, ob der versicherte Höchstbetrag überschritten wird oder nicht, das Risiko dafür hat sich aber deutlich verringert. Die Gerichtsverfahren sind noch nicht abgeschlossen.

Ein zweiter Fall betrifft die Liquidation des Vorsorgefonds der Vorsorgestiftung des Gemeindeverbands der medizinisch-sozialen Dienste des Saanebezirks (ACSMS). Gegen den Staat wurde Haftungsklage eingereicht. Der Stiftungsaufsichtsbehörde des Kantons Freiburg wird namentlich vorgeworfen, während mehreren Jahren keinen Aufsichtsbericht verfasst oder zumindest weder Unregelmässigkeiten in der Bewirtschaftung und Verwaltung des Fonds bemerkt noch gemeldet zu haben. In diesem Fall sind aber zahlreiche Punkte gegenwärtig noch nicht geklärt. So etwa der genaue Betrag des Schadens, der dem Vorsorgefonds der ACSMS effektiv entstanden ist, sowie der Nachweis, dass allenfalls ein unrechtmässiges Handeln von Staatsangestellten in adäquatem Kausalzusammenhang mit dem geltend gemachten Schaden vorliegt. Diese Punkte werden im laufenden Strafverfahren geklärt. Die Urteile des erstinstanzlichen Gerichts sind angefochten worden, und die Beschwerde vor dem Kantonsgericht ist noch hängig. Zivilrechtlich ist der BVG-Verwaltungsfonds in die Rechte des Vorsorgefonds der ACSMS eingetreten; ein Haftpflichtprozess ist in Vorbereitung. Zum jetzigen Zeitpunkt lässt sich weder sagen, wie gross das Risiko für den Staat ist, noch ein allfälliger Betrag festlegen. Der Staat verfolgt dieses Dossier aufmerksam.

Ein letzter Fall betrifft die Anfechtung eines Entscheids der Behörde für Grundstücksverkehr durch einen Dritten. Es geht um einen strittigen Betrag von fast 1 Million Franken, und das Verfahren folgt gegenwärtig dem ordentlichen Instanzenzug.

**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 fribourgeoise 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.

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	
	(capital de dotation) (Dotationskapital)		31.12.2017	2017		
p.m.	70'000'000	100.00	21'996'450'000	126'365'000	46'250'000	Freiburger Kantonalbank
1'456'944'936	-	-	-	-	-	Pensionskasse des Staatspersonals Freiburg
p.m.	68'750'000	80.30	1'477'128'000	35'651'000	19'232'000	Groupe E AG
p.m.	-	100.00	-	-	-	Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt (ASS)
p.m.	3'000'000	100.00	-	-	-	Kantonale Lehrmittelverwaltung (KLV)
6'500'000	-	-	-	-	-	Freiburgische Stiftung für geistig Behinderte

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

**Rechtsgrundlagen und Regelwerk für die Rechnungslegung und
die Haushaltsführung**

1. Bases légales

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

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

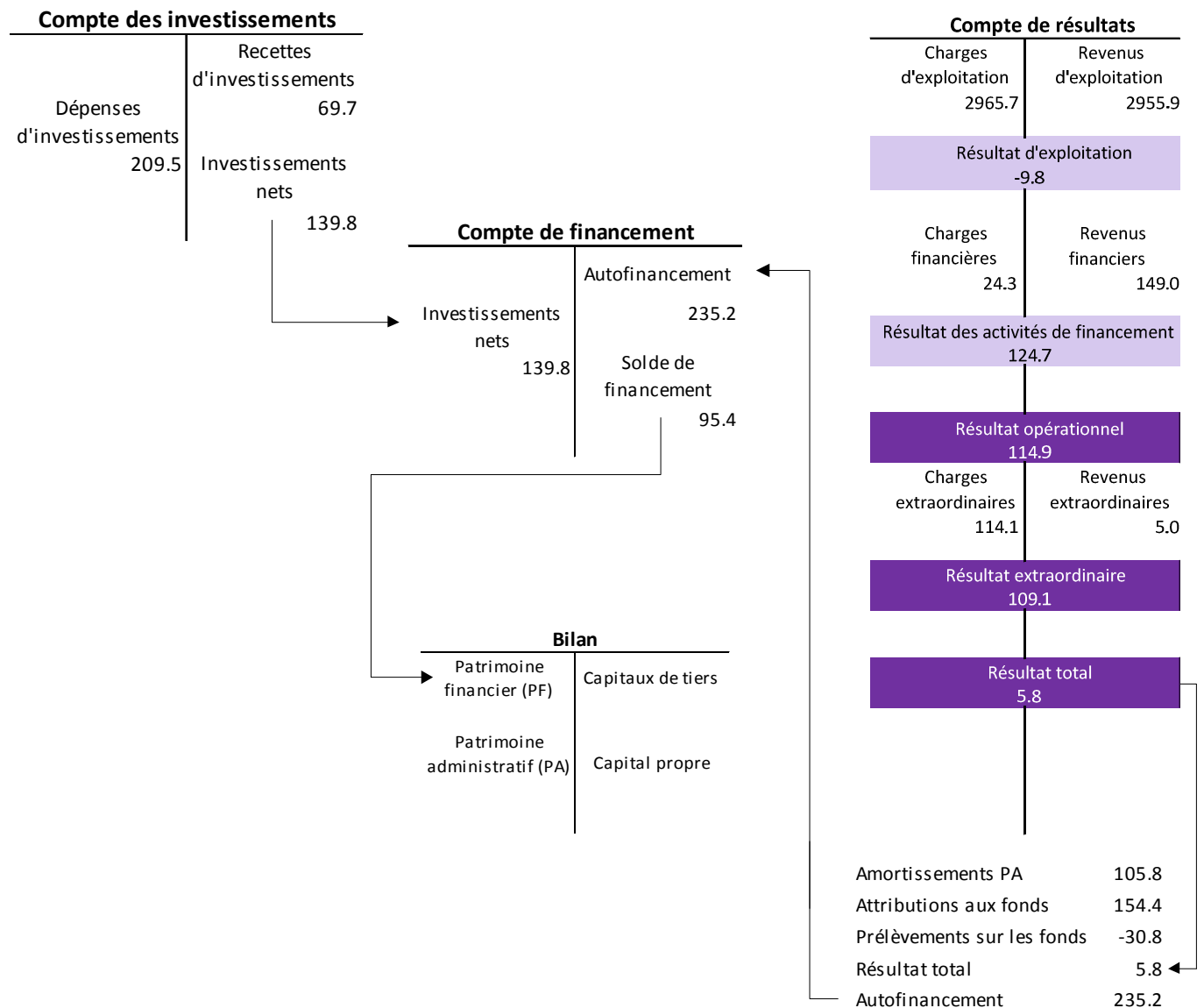
2. Le modèle de comptes (MCH2)

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

3. La présentation du modèle de compte (MCH2)

3.1. La présentation schématique

Présentation schématique du modèle de compte MCH2 (exemple fictif)



1. Rechtsgrundlagen

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

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

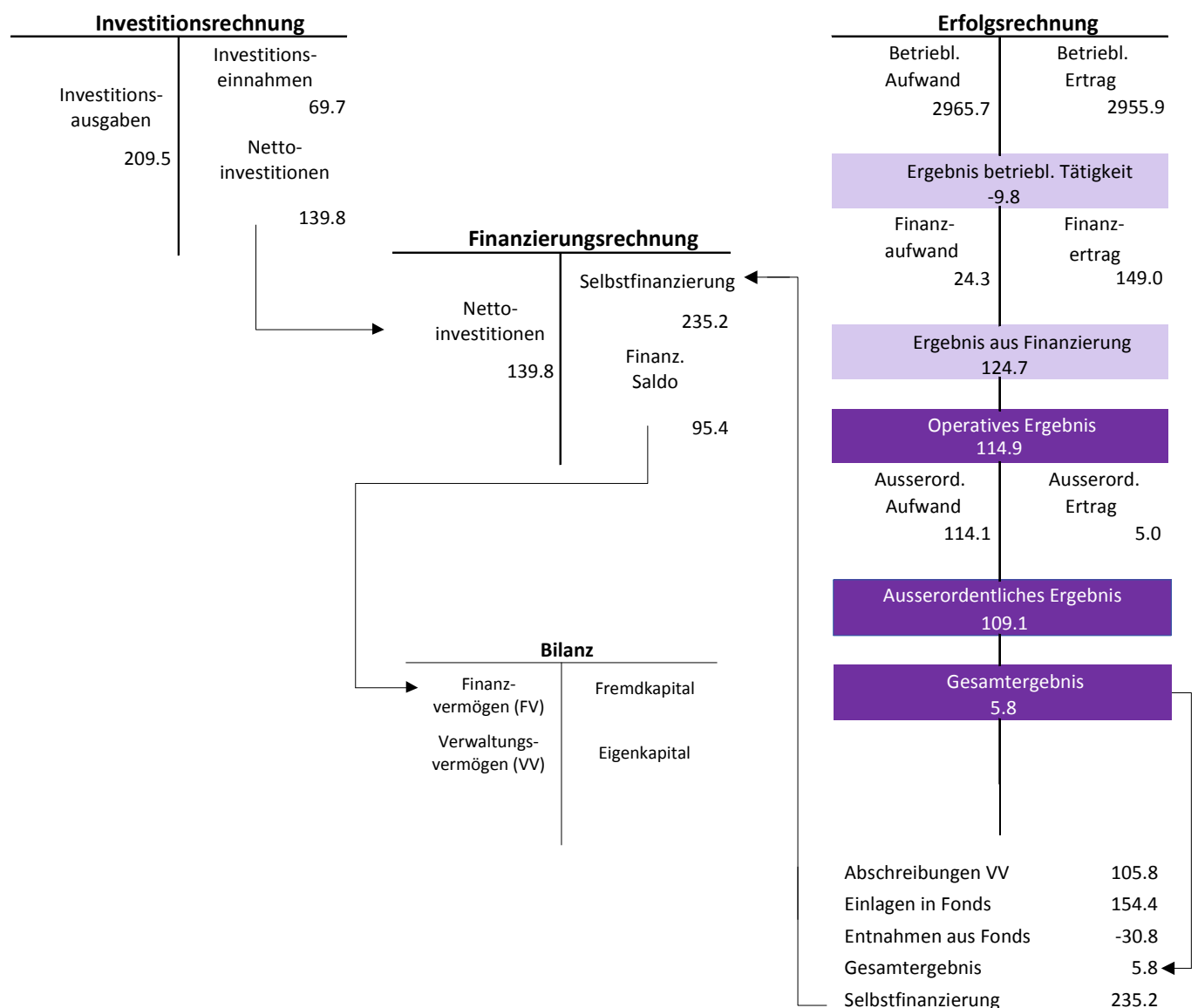
2. Rechnungsmodell (HRM2)

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

3. Aufbau des Rechnungsmodells (HRM2)

3.1. Schematische Darstellung

Schematische Darstellung Rechnungsmodell HRM2 (fiktives Beispiel)



3.2. Description

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

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

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

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

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

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

4. Le périmètre des comptes et du budget

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

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

5. Les règles en matière d'amortissements

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

3.2. Beschreibung

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

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

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

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

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

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

4. In Rechnung und Voranschlag erfasste Organisationseinheiten (Konsolidierungskreis)

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

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

5. Abschreibungsmethoden

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

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

Genre de biens

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

6. Les particularités fribourgeoises

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

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

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

7. Les conséquences sur les comparaisons historiques

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

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

Art der Vermögensgüter

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

6. Freiburger Besonderheiten

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

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

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

7. Die Auswirkungen auf die rückblickenden Vergleiche

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

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

Rechtsgrundlagen und Regelwerk für die Rechnungslegung und die Haushaltsführung

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	3'582'313'148	100.00
30	Charges de personnel	1'286'546'580	35.91
300	Autorités, commissions et juges	16'174'951	0.45
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	441'743'793	12.33
302	Personnel enseignant	586'113'130	16.36
304	Allocations et indemnités	14'655'716	0.41
305	Contributions aux assurances sociales	204'720'354	5.71
306	Prestations aux retraités	15'745'149	0.44
309	Autres charges de personnel	7'393'487	0.21
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	359'472'513	10.03
310	Fournitures, matériel et marchandises	38'049'317	1.06
311	Matériel, mobilier, machines et véhicules	35'447'680	0.99
312	Chauffage, éclairage, eau	14'137'731	0.39
313	Prestations de service et honoraires	107'935'482	3.01
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	49'302'008	1.38
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	17'636'051	0.49
316	Loyers, droits de superficie et leasing	18'569'424	0.52
317	Dédommagements	10'675'007	0.30
318	Pertes sur créances	15'756'529	0.44
319	Autres charges d'exploitation	51'963'284	1.45
33	Amortissements du patrimoine administratif	60'358'290	1.68
330	Immobilisations	60'358'290	1.68
34	Charges financières	4'517'196	0.13
340	Intérêts passifs	4'503'395	0.13
349	Autres charges financières	13'801	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	118'152'422	3.30
350	Capitaux de tiers	2'800'000	0.08
351	Capital propre	115'352'422	3.22
36	Charges de transferts	1'493'433'010	41.69
360	Parts de revenus destinées à des tiers	25'164'039	0.70
361	Dédommagements à des collectivités publiques	221'775'884	6.19
362	Péréquation financière et compensation des charges	47'672'843	1.33
363	Subventions accordées	1'171'993'627	32.72
364	Amortissements des prêts du patrimoine administratif	4'500'000	0.13
365	Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif	250'000	0.01
366	Amortissements des subventions d'investissements	21'549'363	0.60
369	Autres charges de transferts	527'253	0.01
37	Subventions à redistribuer	218'705'465	6.11
370	Subventions à redistribuer	218'705'465	6.11
38	Charges extraordinaires	10'000'000	0.28
384	Charges financières extraordinaires		
389	Attributions au capital propre	10'000'000	0.28
39	Imputations internes	31'127'673	0.87
390	Approvisionnements en matériel et en marchandises	4'921'851	0.14
391	Prestations de service et honoraires	18'844'171	0.53
392	Loyers, droits de superficie et leasing	5'440'388	0.15
398	Transferts	1'921'263	0.05

3'507'814'020	3'529'947'153	Aufwand	3
1'279'724'870	1'263'134'425	Personalaufwand	30
16'142'590	15'386'290	Behörden, Kommissionen und Richter	300
436'546'670	434'567'795	Verwaltungs-, Betriebs- und technisches Personal	301
585'442'120	575'595'225	Lehrkräfte	302
14'882'300	13'988'580	Zulagen	304
203'197'460	201'125'975	Sozialversicherungsbeiträge	305
16'208'680	15'650'376	Rentenleistungen	306
7'305'050	6'820'183	Übriger Personalaufwand	309
364'058'110	357'984'689	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31
39'002'120	37'453'721	Material- und Warenaufwand	310
34'497'490	34'522'154	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	311
14'476'890	14'091'653	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
109'728'850	104'884'766	Dienstleistungen und Honorare	313
45'134'730	51'268'471	Leistungen Dritter baulicher Unterhalt	314
18'867'050	16'545'858	Leistungen Dritter Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315
19'211'330	19'081'112	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	316
10'945'770	10'422'762	Spesenentschädigungen	317
16'607'500	18'631'560	Forderungsverluste	318
55'586'380	51'082'631	Übriger Betriebsaufwand	319
65'111'790	71'907'311	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33
65'111'790	71'907'311	Sachanlagen	330
3'822'500	3'822'968	Finanzaufwand	34
3'807'500	3'808'013	Passivzinsen	340
15'000	14'956	Übriger Finanzaufwand	349
49'346'130	76'556'711	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35
		Fremdkapital	350
49'346'130	76'556'711	Eigenkapital	351
1'491'996'280	1'452'578'057	Transferaufwand	36
25'154'300	25'214'937	Ertragsanteile an Dritte	360
224'700'180	219'168'309	Entschädigungen an Gemeinwesen	361
47'056'000	46'488'231	Finanz- und Lastenausgleich	362
1'156'693'260	1'139'941'231	Eigene Beiträge	363
4'812'000	599'999	Abschreibung Darlehen des Verwaltungsvermögens	364
150'000	750'004	Abschreibung Wertschriften und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	365
33'230'540	20'144'165	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366
200'000	271'181	Übriger Transferaufwand	369
221'665'670	221'582'633	Durchlaufende Beiträge	37
221'665'670	221'582'633	Durchlaufende Beiträge	370
	51'019'829	Ausserordentlicher Aufwand	38
	41'019'829	Ausserordentlicher Finanzaufwand	384
	10'000'000	Einlagen in das Eigenkapital	389
32'088'670	31'360'531	Interne Verrechnungen	39
5'532'500	5'047'532	Material- und Warenbezüge	390
19'037'520	18'809'099	Dienstleistungen und Honorare	391
5'593'650	5'533'561	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	392
1'925'000	1'970'339	Übertragungen	398

		Francs Franken	%
4	Revenus	3'584'008'528	100.00
40	Revenus fiscaux	1'361'254'074	37.98
400	Impôts directs sur les personnes physiques	916'348'696	25.57
401	Impôts directs sur les personnes morales	205'285'637	5.73
402	Autres impôts directs	126'642'255	3.53
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	112'977'485	3.15
41	Patentes et concessions	90'030'487	2.51
410	Patentes	4'565'291	0.13
411	Part au bénéfice net de la BNS	49'313'269	1.38
412	Concessions	12'910'955	0.36
413	Autorisations pour loteries et paris	23'240'973	0.65
42	Taxes, émoluments et contributions	237'590'282	6.63
420	Taxes de compensation	3'761'189	0.10
421	Emoluments	66'944'477	1.87
422	Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés	13'130'060	0.37
423	Frais d'écolage et taxes de cours	23'153'092	0.65
424	Prestations de service et autres redevances d'utilisation	43'535'350	1.21
425	Ventes	15'457'852	0.43
426	Remboursements et dédommagements	54'240'675	1.51
427	Amendes	17'367'588	0.48
43	Revenus divers	2'096'908	0.06
430	Revenus d'exploitation divers	2'064'908	0.06
431	Activation des propres prestations	1'922	0.00
432	Variations de stocks	30'079	0.00
44	Revenus financiers	105'342'817	2.94
440	Revenus des intérêts	11'842'201	0.33
441	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	3'509'309	0.10
442	Revenus de participations du patrimoine financier	929'559	0.03
443	Produits des immeubles du patrimoine financier	924'748	0.03
445	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	4'315'843	0.12
446	Revenus d'entreprises publiques	71'697'000	2.00
447	Produits des immeubles du patrimoine administratif	12'124'157	0.34
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	68'326'319	1.91
450	Capitaux de tiers		
451	Capital propre	68'326'319	1.91
46	Revenus de transferts	1'469'065'565	40.99
460	Parts à des recettes et contributions sans affectation	141'044'465	3.94
461	Dédommagements de collectivités publiques	417'667'479	11.65
462	Péréquation financière et compensation des charges	419'958'410	11.72
463	Subventions acquises	488'380'971	13.63
469	Autres revenus de transferts	2'014'241	0.06
47	Subventions à redistribuer	219'174'403	6.12
470	Subventions à redistribuer	219'174'403	6.12
48	Revenus extraordinaires		
489	Prélèvements sur le capital propre		

3'508'031'770	3'546'187'261	Ertrag	4
1'337'569'000	1'320'793'810	Fiskalertrag	40
920'700'000	911'266'844	Direkte Steuern natürliche Personen	400
189'000'000	175'276'594	Direkte Steuern juristische Personen	401
114'250'000	123'166'232	Übrige direkte Steuern	402
113'619'000	111'084'139	Besitz- und Aufwandsteuern	403
38'507'000	82'016'811	Regalien und Konzessionen	41
4'712'000	4'403'845	Regalien	410
	42'523'589	Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank	411
12'317'000	11'982'163	Konzessionen	412
21'478'000	23'107'215	Bewilligungen für Lotterien und Wetten	413
232'760'270	230'488'966	Entgelte	42
8'600'000	3'372'692	Ersatzabgaben	420
67'847'860	65'963'656	Gebühren	421
13'103'370	13'101'310	Spital- und Heimtaxen	422
21'433'820	21'552'438	Schul- und Kursgelder	423
39'335'960	40'915'022	Dienstleistungen und andere Benützungsgebühren	424
15'645'600	14'677'660	Verkäufe	425
49'703'660	53'110'048	Rückerstattungen und Entschädigungen	426
17'090'000	17'796'139	Bussen	427
2'100'030	2'148'893	Verschiedene Erträge	43
2'078'030	2'309'773	Verschiedene betriebliche Erträge	430
22'000	12'657	Aktivierung Eigenleistungen	431
	-173'537	Bestandesveränderungen	432
97'420'510	100'025'774	Finanzertrag	44
10'586'240	10'989'891	Zinsertrag	440
	1'148'900	Realisierte Buchgewinne aus Anlagen des Finanzvermögens	441
400'000	665'779	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	442
	408'158	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	443
2'925'900	3'519'326	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	445
71'350'000	71'547'000	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	446
12'158'370	11'746'720	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	447
109'288'540	60'077'626	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45
	594'000	Fremdkapital	450
109'288'540	59'483'626	Eigenkapital	451
1'436'632'080	1'456'122'487	Transferertrag	46
131'268'670	148'860'240	Ertragsanteile und Beiträge ohne Zweckbindung	460
403'677'100	406'505'298	Entschädigungen von Gemeinwesen	461
419'646'000	429'714'965	Finanz- und Lastenausgleich	462
481'145'330	469'954'488	Beiträge für eigene Rechnung	463
894'980	1'087'495	Übriger Transferertrag	469
221'665'670	222'132'535	Durchlaufende Beiträge	47
221'665'670	222'132'535	Durchlaufende Beiträge	470
	41'019'829	Ausserordentlicher Ertrag	48
	41'019'829	Entnahmen aus dem Eigenkapital	489

		Francs Franken	%
49	Imputations internes	31'127'673	0.87
490	Approvisionnements en matériel et en marchandises	4'921'851	0.14
491	Prestations de service et honoraires	18'844'171	0.53
492	Loyers, droits de superficie et leasing	5'440'388	0.15
498	Transferts	1'921'263	0.05

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Budget Voranschlag 2018	Comptes Rechnung 2017	Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	
32'088'670	31'360'531	Interne Verrechnungen	49
5'532'500	5'047'532	Material- und Warenbezüge	490
19'037'520	18'809'099	Dienstleistungen und Honorare	491
5'593'650	5'533'561	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	492
1'925'000	1'970'339	Übertragungen	498

		Francs Franken	%
5	Dépenses	179'342'564	100.00
50	Investissements propres	136'115'683	75.90
501	Routes, ouvrages de génie civil	42'076'117	23.46
504	Terrains bâtis	92'374'826	51.51
505	Forêts	780'585	0.44
506	Mobilier, machines, véhicules	884'156	0.49
54	Prêts	6'382'694	3.56
542	Communes et associations de communes		
544	Entreprises publiques	230'769	0.13
545	Entreprises privées	203'680	0.11
547	Personnes physiques	5'948'245	3.32
55	Participations et capital social	2'196'000	1.22
554	Entreprises publiques	2'196'000	1.22
56	Subventions accordées	25'147'470	14.02
560	Confédération	7'772	0.00
562	Communes et associations de communes	9'292'516	5.18
564	Entreprises publiques	1'611'293	0.90
566	Organisations privées à but non lucratif	3'354'447	1.87
567	Personnes physiques	10'881'442	6.07
57	Subventions à redistribuer	9'500'717	5.30
572	Communes et associations de communes	2'926'584	1.63
576	Organisations privées à but non lucratif	3'635'489	2.03
577	Personnes physiques	2'938'644	1.64

207'096'310	139'131'182	Ausgaben	5
139'682'000	87'027'966	Sachanlagen	50
41'700'000	33'687'351	Strassen, Tiefbauten	501
96'270'000	50'930'715	Hochbauten	504
822'000	797'522	Waldungen	505
890'000	1'612'378	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	506
11'812'000	10'700'856	Darlehen	54
500'000		Gemeinden und Gemeindeverbände	542
2'312'000	5'000'000	Öffentliche Unternehmungen	544
500'000		Private Unternehmungen	545
8'500'000	5'700'856	Private Haushalte	547
2'000'000		Beteiligungen und Grundkapitalien	55
2'000'000		Öffentliche Unternehmungen	554
37'182'000	31'901'649	Eigene Beiträge	56
30'000	7'163	Bund	560
16'772'000	15'300'356	Gemeinden und Gemeindeverbände	562
1'680'000	1'301'378	Öffentliche Unternehmungen	564
3'450'000	2'291'473	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	566
15'250'000	13'001'278	Private Haushalte	567
16'420'310	9'500'711	Durchlaufende Beiträge	57
7'690'310	2'714'295	Gemeinden und Gemeindeverbände	572
3'700'000	2'152'746	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	576
5'030'000	4'633'670	Private Haushalte	577

		Francs Franken	%
6	Recettes	42'951'939	100.00
61	Remboursements	34'506	0.08
615	Forêts	34'506	0.08
63	Subventions acquises	22'825'976	53.14
630	Confédération	21'365'915	49.74
632	Communes et associations de communes	53'133	0.12
635	Entreprises privées	1'406'928	3.28
64	Remboursements de prêts	10'572'621	24.62
642	Communes et associations de communes	1'489'606	3.47
644	Entreprises publiques	3'544'842	8.25
645	Entreprises privées	396'426	0.92
647	Personnes physiques	5'141'746	11.97
66	Remboursements de subventions accordées	18'119	0.04
667	Personnes physiques	18'119	0.04
67	Subventions à redistribuer	9'500'717	22.12
670	Confédération	9'500'717	22.12

48'141'620	33'382'662	Einnahmen	6
		Rückerstattungen	61
		Waldungen	615
19'917'710	12'833'107	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	63
19'517'710	11'662'616	Bund	630
200'000	209'644	Gemeinden und Gemeindeverbände	632
200'000	960'848	Private Unternehmungen	635
11'753'600	11'031'853	Rückzahlung von Darlehen	64
1'725'000	1'552'446	Gemeinden und Gemeindeverbände	642
4'204'600	3'615'973	Öffentliche Unternehmungen	644
474'000	421'426	Private Unternehmungen	645
5'350'000	5'442'007	Private Haushalte	647
50'000	16'992	Rückzahlung eigener Beiträge	66
50'000	16'992	Private Haushalte	667
16'420'310	9'500'711	Durchlaufende Beiträge	67
16'420'310	9'500'711	Bund	670

		Francs Franken	%
Total			
Charges		3'582'313'148	100.00
Revenus		3'584'008'528	100.00
Solde		1'695'380	
0 Administration générale			
Charges		208'613'591	5.82
Revenus		71'719'716	2.00
Solde		-136'893'875	
01 Législatif et exécutif			
Charges		9'512'250	0.27
Revenus		382'782	0.01
Solde		-9'129'468	
02 Services généraux			
Charges		199'101'341	5.56
Revenus		71'336'934	1.99
Solde		-127'764'407	
1 Ordre et sécurité publics, défense			
Charges		299'393'126	8.36
Revenus		138'556'921	3.87
Solde		-160'836'205	
11 Sécurité publique			
Charges		107'637'909	3.00
Revenus		19'084'791	0.53
Solde		-88'553'117	
12 Justice			
Charges		77'197'887	2.15
Revenus		25'115'643	0.70
Solde		-52'082'244	
13 Exécution des peines			
Charges		56'877'178	1.59
Revenus		27'197'519	0.76
Solde		-29'679'659	
14 Questions juridiques			
Charges		42'206'343	1.18
Revenus		54'682'084	1.53
Solde		12'475'741	
15 Service du feu			
Charges		345'868	0.01
Revenus		661'682	0.02
Solde		315'814	
16 Défense			
Charges		15'127'943	0.42
Revenus		11'815'202	0.33
Solde		-3'312'740	

Total		
3'507'814'020	3'529'947'153	Aufwand
3'508'031'770	3'546'187'261	Ertrag
217'750	16'240'108	Saldo
Allgemeine Verwaltung		
0		
191'555'048	201'621'950	Aufwand
68'101'590	70'446'514	Ertrag
-123'453'458	-131'175'435	Saldo
Legislative und Exekutive		
01		
9'683'250	7'972'246	Aufwand
720'400	423'198	Ertrag
-8'962'850	-7'549'048	Saldo
Allgemeine Dienste		
02		
181'871'798	193'649'704	Aufwand
67'381'190	70'023'316	Ertrag
-114'490'608	-123'626'388	Saldo
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		
1		
301'116'190	295'452'699	Aufwand
138'007'760	137'868'391	Ertrag
-163'108'430	-157'584'307	Saldo
Öffentliche Sicherheit		
11		
106'967'970	105'145'974	Aufwand
17'633'250	19'113'435	Ertrag
-89'334'720	-86'032'539	Saldo
Rechtssprechung		
12		
78'249'900	75'574'441	Aufwand
26'433'500	25'487'488	Ertrag
-51'816'400	-50'086'953	Saldo
Strafvollzug		
13		
57'053'740	56'424'382	Aufwand
27'671'800	28'376'145	Ertrag
-29'381'940	-28'048'236	Saldo
Allgemeines Rechtswesen		
14		
42'841'170	41'921'079	Aufwand
54'498'100	53'235'429	Ertrag
11'656'930	11'314'350	Saldo
Feuerwehr		
15		
380'000	1'157'381	Aufwand
395'000	62'013	Ertrag
15'000	-1'095'368	Saldo
Verteidigung		
16		
15'623'410	15'229'442	Aufwand
11'376'110	11'593'881	Ertrag
-4'247'300	-3'635'561	Saldo

		Francs Franken	%
2	Formation		
	Charges	1'285'863'220	35.89
	Revenus	577'635'851	16.12
	Solde	-708'227'369	
21	Scolarité obligatoire		
	Charges	431'053'114	12.03
	Revenus	201'566'924	5.62
	Solde	-229'486'189	
22	Ecoles spéciales		
	Charges	92'884'759	2.59
	Revenus	46'265'132	1.29
	Solde	-46'619'627	
23	Formation professionnelle initiale		
	Charges	143'463'832	4.00
	Revenus	50'449'257	1.41
	Solde	-93'014'575	
25	Ecoles de formation générale		
	Charges	107'615'859	3.00
	Revenus	9'025'762	0.25
	Solde	-98'590'096	
26	Formation professionnelle supérieure		
	Charges	12'663'429	0.35
	Revenus	678'990	0.02
	Solde	-11'984'439	
27	Hautes écoles		
	Charges	478'973'511	13.37
	Revenus	260'565'965	7.27
	Solde	-218'407'546	
28	Recherche		
	Charges	8'770'563	0.24
	Revenus	8'527'512	0.24
	Solde	-243'050	
29	Autres systèmes éducatifs		
	Charges	10'438'154	0.29
	Revenus	556'307	0.02
	Solde	-9'881'847	

Bildung			2
1'277'158'340	1'257'980'772	Aufwand	
567'104'240	566'482'397	Ertrag	
-710'054'100	-691'498'374	Saldo	
		Obligatorische Schule	21
434'825'610	425'143'422	Aufwand	
203'879'260	199'428'072	Ertrag	
-230'946'350	-225'715'350	Saldo	
		Sonderschulen	22
93'686'370	91'185'490	Aufwand	
46'494'400	45'305'330	Ertrag	
-47'191'970	-45'880'160	Saldo	
		Berufliche Grundbildung	23
143'193'270	140'127'240	Aufwand	
47'186'326	48'617'998	Ertrag	
-96'006'944	-91'509'241	Saldo	
		Allgemeinbildende Schulen	25
106'023'670	105'243'116	Aufwand	
8'730'022	9'008'668	Ertrag	
-97'293'648	-96'234'448	Saldo	
		Höhere Berufsbildung	26
11'620'030	11'854'248	Aufwand	
719'272	711'538	Ertrag	
-10'900'758	-11'142'711	Saldo	
		Hochschulen	27
469'519'020	467'392'922	Aufwand	
251'999'670	256'534'007	Ertrag	
-217'519'350	-210'858'916	Saldo	
		Forschung	28
7'922'260	7'115'664	Aufwand	
7'735'000	6'589'191	Ertrag	
-187'260	-526'473	Saldo	
		Übriges Bildungswesen	29
10'368'110	9'918'669	Aufwand	
360'290	287'594	Ertrag	
-10'007'820	-9'631'075	Saldo	

		Francs Franken	%
3	Culture, sports et loisirs, églises		
	Charges	58'384'589	1.63
	Revenus	10'161'033	0.28
	Solde	-48'223'556	
31	Héritage culturel		
	Charges	19'539'013	0.55
	Revenus	1'768'087	0.05
	Solde	-17'770'926	
32	Culture, autres		
	Charges	32'711'645	0.91
	Revenus	4'060'695	0.11
	Solde	-28'650'950	
34	Sports et loisirs		
	Charges	6'133'931	0.17
	Revenus	4'332'251	0.12
	Solde	-1'801'680	
4	Santé		
	Charges	392'588'250	10.96
	Revenus	20'733'938	0.58
	Solde	-371'854'312	
41	Hôpitaux, homes médicalisés		
	Charges	342'633'584	9.56
	Revenus	8'114'622	0.23
	Solde	-334'518'961	
42	Soins ambulatoires		
	Charges	11'297'524	0.32
	Revenus	636'890	0.02
	Solde	-10'660'634	
43	Prévention de la santé		
	Charges	23'596'735	0.66
	Revenus	10'189'805	0.28
	Solde	-13'406'930	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs		
	Charges	15'060'408	0.42
	Revenus	1'792'620	0.05
	Solde	-13'267'788	

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			3
55'574'995	53'262'417	Aufwand	
10'739'100	9'762'798	Ertrag	
-44'835'895	-43'499'619	Saldo	
		Kulturerbe	31
18'773'360	18'565'165	Aufwand	
1'167'900	1'594'500	Ertrag	
-17'605'460	-16'970'666	Saldo	
		Kultur, übrige	32
29'076'458	28'702'610	Aufwand	
3'737'100	3'971'765	Ertrag	
-25'339'358	-24'730'844	Saldo	
		Sport und Freizeit	34
7'725'178	5'994'642	Aufwand	
5'834'100	4'196'533	Ertrag	
-1'891'078	-1'798'109	Saldo	
		Gesundheit	4
371'550'240	373'615'524	Aufwand	
14'803'370	18'124'134	Ertrag	
-356'746'870	-355'491'391	Saldo	
		Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	41
329'671'020	330'970'569	Aufwand	
2'415'350	6'134'662	Ertrag	
-327'255'670	-324'835'907	Saldo	
		Ambulante Krankenpflege	42
10'679'820	10'351'745	Aufwand	
	317'715	Ertrag	
-10'679'820	-10'034'030	Saldo	
		Gesundheitsprävention	43
23'009'700	22'303'182	Aufwand	
10'562'490	10'117'139	Ertrag	
-12'447'210	-12'186'042	Saldo	
		Gesundheitswesen, n.a.g.	49
8'189'700	9'990'029	Aufwand	
1'825'530	1'554'617	Ertrag	
-6'364'170	-8'435'412	Saldo	

		Francs Franken	%
5	Prévoyance sociale		
	Charges	764'277'658	21.33
	Revenus	402'925'633	11.24
	Solde	-361'352'025	
51	Maladie et accident		
	Charges	169'577'820	4.73
	Revenus	104'377'398	2.91
	Solde	-65'200'422	
52	Invalidité		
	Charges	182'483'151	5.09
	Revenus	91'579'706	2.56
	Solde	-90'903'445	
53	Vieillesse et survivants		
	Charges	186'775'257	5.21
	Revenus	79'537'376	2.22
	Solde	-107'237'881	
54	Famille et jeunesse		
	Charges	54'161'530	1.51
	Revenus	27'211'530	0.76
	Solde	-26'950'000	
55	Chômage		
	Charges	43'363'312	1.21
	Revenus	38'650'321	1.08
	Solde	-4'712'990	
56	Construction de logements sociaux		
	Charges	4'280'720	0.12
	Revenus	1'234'186	0.03
	Solde	-3'046'534	
57	Aide sociale et domaine de l'asile		
	Charges	123'365'869	3.44
	Revenus	60'335'116	1.68
	Solde	-63'030'753	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs		
	Charges	270'000	0.01
	Revenus		
	Solde	-270'000	

Soziale Sicherheit			5
739'410'538	733'342'232	Aufwand	
381'075'210	379'612'082	Ertrag	
-358'335'328	-353'730'150	Saldo	
		Krankheit und Unfall	51
165'766'000	161'195'298	Aufwand	
103'538'470	98'345'760	Ertrag	
-62'227'530	-62'849'538	Saldo	
		Invalidität	52
180'787'350	174'959'839	Aufwand	
89'521'577	87'212'353	Ertrag	
-91'265'773	-87'747'486	Saldo	
		Alter und Hinterlassene	53
186'430'810	176'965'376	Aufwand	
78'466'380	74'024'362	Ertrag	
-107'964'430	-102'941'014	Saldo	
		Familie und Jugend	54
53'092'870	51'517'767	Aufwand	
24'556'083	22'777'458	Ertrag	
-28'536'787	-28'740'309	Saldo	
		Arbeitslosigkeit	55
44'078'430	42'955'261	Aufwand	
38'679'000	38'270'219	Ertrag	
-5'399'430	-4'685'042	Saldo	
		Soziales Wohnungswesen	56
4'567'400	5'340'356	Aufwand	
1'400'450	1'545'786	Ertrag	
-3'166'950	-3'794'571	Saldo	
		Sozialhilfe und Asylwesen	57
104'417'678	120'148'335	Aufwand	
44'913'250	57'436'145	Ertrag	
-59'504'428	-62'712'190	Saldo	
		Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	59
270'000	260'000	Aufwand	
		Ertrag	
-270'000	-260'000	Saldo	

		Francs Franken	%
6	Trafic		
	Charges	157'513'833	4.40
	Revenus	88'082'958	2.46
	Solde	-69'430'875	
61	Circulation routière		
	Charges	79'444'309	2.22
	Revenus	63'686'161	1.78
	Solde	-15'758'148	
62	Transports publics		
	Charges	73'075'212	2.04
	Revenus	24'217'208	0.68
	Solde	-48'858'004	
63	Trafic, autres		
	Charges	494'312	0.01
	Revenus	179'589	0.01
	Solde	-314'723	
64	Télécommunications		
	Charges	4'500'000	0.13
	Revenus		
	Solde	-4'500'000	

Verkehr			6
155'567'500	169'511'470	Aufwand	
96'410'010	85'319'103	Ertrag	
-59'157'490	-84'192'367	Saldo	
		Strassenverkehr	61
76'926'270	96'319'600	Aufwand	
59'629'160	63'128'470	Ertrag	
-17'297'110	-33'191'131	Saldo	
		Öffentlicher Verkehr	62
73'323'730	72'107'915	Aufwand	
34'788'850	22'010'409	Ertrag	
-38'534'880	-50'097'506	Saldo	
		Verkehr, übrige	63
2'317'500	483'956	Aufwand	
1'992'000	180'224	Ertrag	
-325'500	-303'732	Saldo	
		Nachrichtenübermittlung	64
3'000'000	599'999	Aufwand	
		Ertrag	
-3'000'000	-599'999	Saldo	

		Francs Franken	%
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
	Charges	32'406'386	0.90
	Revenus	12'923'957	0.36
	Solde	-19'482'429	
72	Traitement des eaux usées		
	Charges	9'626'456	0.27
	Revenus	1'297'002	0.04
	Solde	-8'329'454	
73	Gestion des déchets		
	Charges	10'915'938	0.30
	Revenus	3'238'845	0.09
	Solde	-7'677'093	
74	Aménagements		
	Charges	1'161'344	0.03
	Revenus	2'582'156	0.07
	Solde	1'420'812	
75	Protection des espèces et du paysage		
	Charges	4'827'252	0.13
	Revenus	1'894'548	0.05
	Solde	-2'932'704	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		
	Charges	465'838	0.01
	Revenus		
	Solde	-465'838	
79	Aménagement du territoire		
	Charges	5'409'558	0.15
	Revenus	3'911'406	0.11
	Solde	-1'498'152	

Umweltschutz und Raumordnung			7
32'269'050	27'463'076	Aufwand	
17'353'030	11'197'722	Ertrag	
-14'916'020	-16'265'354	Saldo	
		Abwasserbeseitigung	72
10'506'230	10'072'338	Aufwand	
1'317'000	1'501'124	Ertrag	
-9'189'230	-8'571'214	Saldo	
		Abfallwirtschaft	73
5'647'540	4'670'924	Aufwand	
3'087'000	2'506'306	Ertrag	
-2'560'540	-2'164'618	Saldo	
		Verbauungen	74
2'355'000	1'322'376	Aufwand	
2'734'000	2'420'938	Ertrag	
379'000	1'098'562	Saldo	
		Arten- und Landschaftsschutz	75
3'741'040	5'500'342	Aufwand	
1'795'030	1'180'150	Ertrag	
-1'946'010	-4'320'192	Saldo	
		Bekämpfung von Umweltverschmutzung	76
460'000	429'269	Aufwand	
		Ertrag	
-460'000	-429'269	Saldo	
		Raumordnung	79
9'559'240	5'467'827	Aufwand	
8'420'000	3'589'203	Ertrag	
-1'139'240	-1'878'623	Saldo	

		Francs Franken	%
8	Economie publique		
	Charges	285'281'559	7.96
	Revenus	307'480'262	8.58
	Solde	22'198'703	
81	Agriculture		
	Charges	212'537'533	5.93
	Revenus	192'713'634	5.38
	Solde	-19'823'900	
82	Sylviculture		
	Charges	26'925'685	0.75
	Revenus	10'537'531	0.29
	Solde	-16'388'155	
83	Chasse et pêche		
	Charges	2'251'427	0.06
	Revenus	1'580'418	0.04
	Solde	-671'009	
84	Tourisme		
	Charges	3'795'340	0.11
	Revenus		
	Solde	-3'795'340	
85	Industrie, artisanat et commerce		
	Charges	14'756'029	0.41
	Revenus	6'403'535	0.18
	Solde	-8'352'494	
86	Banques et assurances		
	Charges		
	Revenus	46'265'000	1.29
	Solde	46'265'000	
87	Combustibles et énergie		
	Charges	25'015'545	0.70
	Revenus	49'980'145	1.39
	Solde	24'964'600	

Volkswirtschaft			8
294'691'940	279'875'179	Aufwand	
314'782'130	300'926'986	Ertrag	
20'090'190	21'051'807	Saldo	
		Landwirtschaft	81
215'308'300	213'908'085	Aufwand	
195'679'000	194'138'337	Ertrag	
-19'629'300	-19'769'747	Saldo	
		Forstwirtschaft	82
27'965'430	24'319'512	Aufwand	
10'990'000	8'877'326	Ertrag	
-16'975'430	-15'442'186	Saldo	
		Jagd und Fischerei	83
2'349'790	2'351'559	Aufwand	
1'685'000	1'552'700	Ertrag	
-664'790	-798'860	Saldo	
		Tourismus	84
3'812'000	3'647'400	Aufwand	
		Ertrag	
-3'812'000	-3'647'400	Saldo	
		Industrie, Gewerbe, Handel	85
14'500'440	11'292'379	Aufwand	
5'482'630	1'844'378	Ertrag	
-9'017'810	-9'448'002	Saldo	
		Banken und Versicherungen	86
		Aufwand	
46'000'000	46'015'000	Ertrag	
46'000'000	46'015'000	Saldo	
		Brennstoffe und Energie	87
30'755'980	24'356'245	Aufwand	
54'945'500	48'499'246	Ertrag	
24'189'520	24'143'001	Saldo	

		Francs Franken	%
9	Finances et impôts		
	Charges	97'990'935	2.74
	Revenus	1'953'788'259	54.51
	Solde	1'855'797'324	
91	Impôts		
	Charges	827'418	0.02
	Revenus	1'362'201'685	38.01
	Solde	1'361'374'267	
93	Péréquation financière et compensation des charges		
	Charges	51'490'283	1.44
	Revenus	419'958'410	11.72
	Solde	368'468'127	
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération		
	Charges		
	Revenus	109'367'716	3.05
	Solde	109'367'716	
95	Quotes-parts, autres		
	Charges	21'700'732	0.61
	Revenus	49'313'269	1.38
	Solde	27'612'537	
96	Administration de la fortune et de la dette		
	Charges	6'622'421	0.18
	Revenus	6'943'937	0.19
	Solde	321'517	
97	Redistributions		
	Charges	527'253	0.01
	Revenus	2'014'241	0.06
	Solde	1'486'988	
99	Postes non répartis		
	Charges	16'822'828	0.47
	Revenus	3'989'000	0.11
	Solde	-12'833'828	

Finanzen und Steuern			9
88'920'180	137'821'835	Aufwand	
1'899'655'330	1'966'447'133	Ertrag	
1'810'735'150	1'828'625'298	Saldo	
		Steuern	91
1'130'000	1'258'851	Aufwand	
1'338'319'000	1'322'479'760	Ertrag	
1'337'189'000	1'321'220'909	Saldo	
		Finanz- und Lastenausgleich	93
50'873'440	50'783'571	Aufwand	
419'646'000	429'714'965	Ertrag	
368'772'560	378'931'394	Saldo	
		Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	94
		Aufwand	
126'160'000	118'882'153	Ertrag	
126'160'000	118'882'153	Saldo	
		Ertragsanteile, übrige	95
21'868'800	21'330'168	Aufwand	
	42'523'589	Ertrag	
-21'868'800	21'193'422	Saldo	
		Vermögens- und Schuldenverwaltung	96
6'047'940	47'626'677	Aufwand	
5'848'750	47'632'173	Ertrag	
-199'190	5'496	Saldo	
		Rückverteilungen	97
200'000	271'181	Aufwand	
894'980	1'087'495	Ertrag	
694'980	816'314	Saldo	
		Nicht aufgeteilte Posten	99
8'800'000	16'551'388	Aufwand	
8'786'600	4'126'999	Ertrag	
-13'400	-12'424'389	Saldo	

	Francs Franken	%
Total		
Dépenses	179'342'564	100.00
Recettes	42'951'939	100.00
Solde	-136'390'625	
0 Administration générale		
Dépenses	36'133'892	20.15
Recettes		
Solde	-36'133'892	
1 Ordre et sécurité publics, défense		
Dépenses	9'284'970	5.18
Recettes	-1'485'073	-3.46
Solde	-10'770'043	
2 Formation		
Dépenses	48'199'059	26.88
Recettes	9'474'229	22.06
Solde	-38'724'830	
3 Culture, sports et loisirs, églises		
Dépenses	2'980'755	1.66
Recettes		
Solde	-2'980'755	
4 Santé		
Dépenses	-1'523'005	-0.85
Recettes	2'524'593	5.88
Solde	4'047'598	
5 Prévoyance sociale		
Dépenses	3'664'558	2.04
Recettes	1'331'625	3.10
Solde	-2'332'933	
6 Trafic		
Dépenses	31'317'057	17.46
Recettes	8'689'418	20.23
Solde	-22'627'639	
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
Dépenses	17'711'133	9.88
Recettes	7'424'663	17.29
Solde	-10'286'470	
8 Economie publique		
Dépenses	29'278'146	16.33
Recettes	14'992'485	34.91
Solde	-14'285'661	

Total		
207'096'310	139'131'182	Ausgaben
48'141'620	33'382'662	Einnahmen
-158'954'690	-105'748'520	Saldo
<hr/>		
Allgemeine Verwaltung 0		
40'600'000	9'531'668	Ausgaben
		Einnahmen
-40'600'000	-9'531'668	Saldo
<hr/>		
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung 1		
9'515'000	22'054'238	Ausgaben
1'555'000	5'759'323	Einnahmen
-7'960'000	-16'294'915	Saldo
<hr/>		
Bildung 2		
50'625'000	23'790'372	Ausgaben
9'961'250	2'523'203	Einnahmen
-40'663'750	-21'267'169	Saldo
<hr/>		
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche 3		
5'250'000	9'399'962	Ausgaben
480'000		Einnahmen
-4'770'000	-9'399'962	Saldo
<hr/>		
Gesundheit 4		
		Ausgaben
3'124'600	2'524'593	Einnahmen
3'124'600	2'524'593	Saldo
<hr/>		
Soziale Sicherheit 5		
20'000	8'215	Ausgaben
30'000	11'130	Einnahmen
10'000	2'915	Saldo
<hr/>		
Verkehr 6		
35'727'000	29'618'633	Ausgaben
4'130'000	1'601'099	Einnahmen
-31'597'000	-28'017'534	Saldo
<hr/>		
Umweltschutz und Raumordnung 7		
22'887'310	15'433'556	Ausgaben
11'341'770	4'878'787	Einnahmen
-11'545'540	-10'554'769	Saldo
<hr/>		
Volkswirtschaft 8		
39'372'000	28'494'538	Ausgaben
17'519'000	16'084'528	Einnahmen
-21'853'000	-12'410'010	Saldo

	Francs Franken	%
9 Finances et impôts		
Dépenses	2'296'000	1.28
Recettes		
Solde	-2'296'000	

Budget
Voranschlag
2018

Comptes
Rechnung
2017

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

Finanzen und Steuern			9
3'100'000	800'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-3'100'000	-800'000	Saldo	

Tableau de bord
Übersichtstabelle

Tableau de bord

	Compte de résultats Erfolgsrechnung	Charges de personnel Personalaufwand	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 Schuldendienstanteil 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 %
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
2015	24.0	1'192.4	35.1	37.3	0.3	126.7	5.3
2016	-75.8	1'210.4	35.8	37.1	0.3	105.6	4.4
2017	16.2	1'263.1	36.0	37.2	0.3	105.8	4.3
2018	1.7	1'286.5	35.8	38.0	0.3	136.4	5.4

* 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				Année Jahr
Auto- finanzierung 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	
en mios in Mio.	en % in %	en % in %	en mios in Mio.	en % in %	en mios in Mio.	en frs in Fr.	
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
130.9	103.3	4.3	111.7	3.7	-1'127.6	-3'675	2015
151.8	143.8	5.0	120.0	4.0	-1'087.6	-3'537	2016
117.3	110.9	3.8	119.1	3.9	-1'083.0	-3'472	2017
146.5	107.4	4.6	115.8	3.7	-1'161.8	-3'687	2018

* 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.

Direction des finances DFIN
Finanzdirektion FIND
Rue Joseph-Piller 13, CH-1701 Fribourg/Freiburg

www.admin.fr.ch/dfin

Avril 2019
April 2019

