

Comptes de l'Etat Staatsrechnung

—
2023
—

Annexe au Bulletin officiel des séances du Grand Conseil de la session de mai 2024
Anhang zum Amtlichen Tagblatt der Sitzungen des Grossen Rates der Maisession 2024



ETAT DE FRIBOURG
STAAT FREIBURG
WWW.FR.CH

Comptes de l'Etat

Staatsrechnung

2023

	Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Compte de résultats		
Résultat total		242'517
Charges sans imputations internes	4'167'729'849	
Imputations internes	54'458'875	
Total des charges	4'222'188'724	
Revenus sans imputations internes		4'167'972'367
Imputations internes		54'458'875
Total des revenus		4'222'431'242
Résultat opérationnel	-5'134'418	
Charges d'exploitation et charges financières	4'222'188'724	
Revenus d'exploitation et revenus financiers		4'217'054'307
Résultat extraordinaire		5'376'935
Charges extraordinaires		
Revenus extraordinaires		5'376'935
Compte des investissements		
Dépenses	246'129'505	
Recettes		34'485'955
Investissements nets	-211'643'549	
Autofinancement		
Excédent de revenus		242'517
Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds		158'812'638
Autofinancement		159'055'155
Investissements nets		-211'643'549
Excédent de financement		
Insuffisance de financement		52'588'394
Degré d'autofinancement		75.2 %
Quote-part des subventions cantonales		
		38.5 %
(art. 21 al. 2, loi sur les subventions : 41 %)		

Erfolgsrechnung		
102'885	493'825	Total Ergebnis
4'005'357'545	4'467'780'411	Aufwand ohne interne Verrechnungen
46'180'620	49'063'050	Interne Verrechnungen
4'051'538'165	4'516'843'461	Total Aufwand
4'005'460'430	4'468'274'236	Ertrag ohne interne Verrechnungen
46'180'620	49'063'050	Interne Verrechnungen
4'051'641'050	4'517'337'286	Total Ertrag
102'885	50'493'825	Operatives Ergebnis
4'051'538'165	4'466'843'461	Betrieblicher Aufwand und Finanzaufwand
4'051'641'050	4'517'337'286	Betrieblicher Ertrag und Finanzertrag
	-50'000'000	Ausserordentliches Ergebnis
	50'000'000	Ausserordentlicher Aufwand
		Ausserordentlicher Ertrag
Investitionsrechnung		
283'846'820	228'738'301	Ausgaben
51'191'980	41'388'890	Einnahmen
-232'654'840	-187'349'411	Nettoinvestitionen
Selbstfinanzierung		
102'885	493'825	Ertragsüberschuss
123'243'190	324'994'430	Abschreibungen - Einlagen in Fonds und Entnahmen aus Fonds
123'346'075	325'488'255	Selbstfinanzierung
-232'654'840	-187'349'411	Nettoinvestitionen
	138'138'844	Finanzierungsüberschuss
109'308'765		Finanzierungsfehlbetrag
53.0 %	173.7 %	Selbstfinanzierungsgrad
40.7 %	36.3 %	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	4'222'188'724	
	Revenus		4'222'431'242
	Solde		242'517
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		5'376'935
	Solde		5'376'935
Compte des investissements	Dépenses	246'129'505	
	Recettes		34'485'955
	Solde	-211'643'549	
1	Pouvoir législatif		
Compte de résultats	Charges	3'528'499	
	Revenus		19'791
	Solde	-3'508'708	
2	Pouvoir judiciaire		
Compte de résultats	Charges	99'504'368	
	Revenus		44'049'451
	Solde	-55'454'917	
3	Pouvoir exécutif - Administration		
Compte de résultats	Charges	4'119'155'857	
	Revenus		4'178'362'000
	Solde		59'206'143
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		5'376'935
	Solde		5'376'935
Compte des investissements	Dépenses	246'129'505	
	Recettes		34'485'955
	Solde	-211'643'549	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
Compte de résultats	Charges	21'622'705	
	Revenus		5'646'071
	Solde	-15'976'634	

Total			
4'051'538'165	4'516'843'461	Erfolgsrechnung	Aufwand
4'051'641'050	4'517'337'286		Ertrag
102'885	493'825		Saldo
	50'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-50'000'000		Saldo
283'846'820	228'738'301	Investitionsrechnung	Ausgaben
51'191'980	41'388'890		Einnahmen
-232'654'840	-187'349'411		Solde
Gesetzgebende Behörde			1
4'004'980	3'487'677	Erfolgsrechnung	Aufwand
16'100	8'379		Ertrag
-3'988'880	-3'479'298		Saldo
Richterliche Behörde			2
93'405'120	92'976'504	Erfolgsrechnung	Aufwand
44'234'180	41'398'700		Ertrag
-49'170'940	-51'577'804		Saldo
Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'954'128'065	4'420'379'280	Erfolgsrechnung	Aufwand
4'007'390'770	4'475'930'207		Ertrag
53'262'705	55'550'927		Saldo
	50'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-50'000'000		Saldo
283'846'820	228'738'301	Investitionsrechnung	Ausgaben
51'191'980	41'388'890		Einnahmen
-232'654'840	-187'349'411		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
21'749'480	20'823'673	Erfolgsrechnung	Aufwand
5'688'500	5'205'012		Ertrag
-16'060'980	-15'618'661		Saldo

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
32	Direction de la formation et des affaires culturelles		
Compte de résultats	Charges	1'169'458'384	
	Revenus		462'592'920
	Solde	-706'865'464	
Compte des investissements	Dépenses	39'162'591	
	Recettes		1'442'782
	Solde	-37'719'809	
33	Direction de la sécurité, de la justice et du sport		
Compte de résultats	Charges	259'920'992	
	Revenus		221'494'565
	Solde	-38'426'427	
Compte des investissements	Dépenses	24'808'787	
	Recettes		1'269'796
	Solde	-23'538'991	
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		
Compte de résultats	Charges	375'137'433	
	Revenus		276'913'706
	Solde	-98'223'727	
Compte des investissements	Dépenses	28'305'337	
	Recettes		14'147'217
	Solde	-14'158'120	
35	Direction de l'économie, de l'emploi et de la formation professionnelle		
Compte de résultats	Charges	463'154'980	
	Revenus		269'953'428
	Solde	-193'201'552	
Compte des investissements	Dépenses	63'527'417	
	Recettes		1'333'414
	Solde	-62'194'003	

		Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten		32
1'140'320'045	1'119'376'311	Erfolgsrechnung	Aufwand	
459'597'880	467'880'941		Ertrag	
-680'722'165	-651'495'370		Saldo	
47'072'000	29'522'968	Investitionsrechnung	Ausgaben	
6'415'000	2'420'176		Einnahmen	
-40'657'000	-27'102'792		Saldo	
		Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion		33
254'541'290	228'575'491	Erfolgsrechnung	Aufwand	
218'800'790	201'786'225		Ertrag	
-35'740'500	-26'789'266		Saldo	
25'550'000	13'822'381	Investitionsrechnung	Ausgaben	
2'465'000	2'879'467		Einnahmen	
-23'085'000	-10'942'914		Saldo	
		Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		34
376'071'510	375'277'324	Erfolgsrechnung	Aufwand	
280'916'440	279'577'263		Ertrag	
-95'155'070	-95'700'061		Saldo	
29'067'000	25'602'338	Investitionsrechnung	Ausgaben	
16'070'000	13'989'941		Einnahmen	
-12'997'000	-11'612'397		Saldo	
		Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion		35
446'505'640	469'907'931	Erfolgsrechnung	Aufwand	
259'044'490	297'805'682		Ertrag	
-187'461'150	-172'102'249		Saldo	
69'412'840	79'036'572	Investitionsrechnung	Ausgaben	
2'872'000	1'754'073		Einnahmen	
-66'540'840	-77'282'499		Saldo	

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
36	Direction de la santé et des affaires sociales		
Compte de résultats	Charges	1'312'908'666	
	Revenus		492'120'243
	Solde	-820'788'423	
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		1'718'599
	Solde		1'718'599
Compte des investissements	Dépenses	297'036	
	Recettes		
	Solde	-297'036	
37	Direction des finances		
Compte de résultats	Charges	250'617'084	
	Revenus		2'329'405'177
	Solde		2'078'788'093
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	2'663'996	
	Recettes		3'779'961
	Solde		1'115'965
38	Direction du développement territorial, des infrastructures, de la mobilité et de l'environnement		
Compte de résultats	Charges	266'335'615	
	Revenus		120'235'889
	Solde	-146'099'726	
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		3'658'336
	Solde		3'658'336
Compte des investissements	Dépenses	87'364'341	
	Recettes		12'512'785
	Solde	-74'851'556	

		Direktion für Gesundheit und Soziales		36
1'245'007'370	1'278'223'321	Erfolgsrechnung	Aufwand	
451'064'240	427'754'240		Ertrag	
-793'943'130	-850'469'081		Saldo	
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
			Ertrag / Einnahmen	
			Saldo	
	458'489	Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
	-458'489		Saldo	
		Finanzdirektion		37
204'757'740	664'288'003	Erfolgsrechnung	Aufwand	
2'214'713'310	2'679'164'011		Ertrag	
2'009'955'570	2'014'876'008		Saldo	
	50'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
			Ertrag / Einnahmen	
	-50'000'000		Saldo	
7'700'000	15'257'997	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'138'000	8'479'961		Einnahmen	
-4'562'000	-6'778'036		Saldo	
		Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität und Umwelt		38
265'174'990	263'907'226	Erfolgsrechnung	Aufwand	
117'565'120	116'756'832		Ertrag	
-147'609'870	-147'150'394		Saldo	
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
			Ertrag / Einnahmen	
			Saldo	
105'044'980	65'037'556	Investitionsrechnung	Ausgaben	
20'231'980	11'865'272		Einnahmen	
-84'813'000	-53'172'284		Saldo	

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1	Pouvoir législatif		
	Compte de résultats	Charges	3'528'499
		Revenus	19'791
		Solde	-3'508'708
1110	Grand Conseil		
GCON	Compte de résultats		
		Charges	3'054'943
		Revenus	19'791
		Solde	-3'035'152
3000.203	Indemnités de séances	1'322'789	
3010.100	Traitements du personnel	983'271	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	19'675	
3040.300	Allocations sociales	13'575	
3049.000	Indemnités de service	1'700	
305	Contributions aux assurances sociales	91'690	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	137'299	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'554	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	516	
3100.100	Fournitures de bureau	2'071	
3102.102	Publications et publicité	-1'961	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'799	
3110.100	Achats de mobilier	1'435	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	1'352	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'154	
3130.000	Prestations de service par des tiers	115'157	
3130.001	Frais de télécommunications	401	
3130.002	Taxes postales	1'289	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-171'284	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	-37'408	
3160.100	Locations de locaux	1'116	
3170.005	Frais de réceptions	34'596	
3170.100	Déplacements	251'117	
3170.302	Indemnités	54'938	
3636.157	Subventions cantonales aux groupes parlementaires	217'100	
4260.014	Récupérations de frais		10'181
4260.030	Recettes administratives diverses		660
4470.000	Locations		8'950

Gesetzgebende Behörde			1
4'004'980	3'487'677	Erfolgsrechnung	Aufwand
16'100	8'379		Ertrag
-3'988'880	-3'479'298		Saldo
Grosser Rat			1110
		Erfolgsrechnung	GCON
3'409'980	2'995'515		Aufwand
16'100	8'379		Ertrag
-3'393'880	-2'987'136		Saldo
1'240'000	1'208'693	Sitzungsgelder	3000.203
1'017'510	867'824	Gehälter des Personals	3010.100
36'000	15'790	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
12'030	11'565	Sozialzulagen	3040.300
2'000	1'806	Dienstentschädigungen	3049.000
93'790	81'285	Sozialversicherungsbeiträge	305
140'070	119'355	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'580	1'371	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000		Ausbildungskosten	3090.000
1'000	142	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'000	2'147	Büromaterialien	3100.100
94'000	71'140	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	10'298	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'000	13'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'000	893	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
500	340	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
7'700	6'974	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
85'000	85'799	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	469	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	1'658	Posttaxen	3130.002
40'000	23'681	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
69'000	50'363	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'200	51'061	Räume, Mieten	3160.100
28'000	30'192	Empfänge, Kosten	3170.005
230'000	227'571	Reisespesen	3170.100
55'000	55'000	Entschädigungen	3170.302
217'100	57'100	Kantonale Fraktionsbeiträge	3636.157
11'000	8'023	Kostenrückerstattungen	4260.014
100	56	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000	300	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1115	Commissions et délégations		
COMM	Compte de résultats		
	Charges	473'557	
	Revenus		
	Solde	-473'557	
3000.200	Commissions	428'437	
3170.100	Déplacements	45'120	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Gesetzgebende Behörde

Kommissionen und Delegationen			1115
Erfolgsrechnung			COMM
595'000	492'162	Aufwand	
		Ertrag	
-595'000	-492'162	Saldo	
530'000	422'200	Kommissionen	3000.200
65'000	69'962	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2	Pouvoir judiciaire		
	Compte de résultats	Charges	99'504'368
		Revenus	44'049'451
		Solde	-55'454'917
2100	Tribunal cantonal		
TCAN	Compte de résultats		
		Charges	18'191'272
		Revenus	1'292'657
		Solde	-16'898'615
3000.102	Traitements des juges	3'189'570	
3000.203	Indemnités de séances	170'607	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'679'150	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	20'243	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	60'579	
3040.300	Allocations sociales	43'085	
3040.301	Allocations sociales des juges	22'110	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'342	
305	Contributions aux assurances sociales	718'051	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'046'707	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'363	
3060.000	Pensions de retraite	2'122'721	
3090.000	Frais de formation	38'790	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'516	
3100.100	Fournitures de bureau	27'078	
3101.001	Matériel de nettoyage	7'065	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'813	
3102.102	Publications et publicité	7'647	
3103.300	Livres	30'514	
3103.301	Abonnements et cotisations	31'273	
3110.100	Achats de mobilier	2'549	
3110.200	Achats de machines	231	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	891	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'354	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	283'542	
312	Chauffage, éclairage, eau	67'465	
3120.004	Impôts et contributions	1'675	
3130.000	Prestations de service par des tiers	22'359	
3130.001	Frais de télécommunications	591	
3130.002	Taxes postales	64'140	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'285'938	
3134.000	Assurances	8'460	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	66'857	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	523'864	
3160.100	Locations de locaux	1'440	
3170.005	Frais de réceptions	4'642	
3170.100	Déplacements	19'216	
3181.000	Pertes sur créances	8'820	

Richterliche Behörde			2
93'405'120	92'976'504	Erfolgsrechnung	Aufwand
44'234'180	41'398'700		Ertrag
-49'170'940	-51'577'804		Saldo
Kantonsgericht			2100
		Erfolgsrechnung	TCAN
17'004'390	16'223'438		Aufwand
1'230'100	1'158'265		Ertrag
-15'774'290	-15'065'173		Saldo
3'166'500	3'092'157	Gehälter der Richter	3000.102
210'000	196'010	Sitzungsgelder	3000.203
4'601'600	4'400'688	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
18'000	13'761	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	125'994	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
32'920	40'686	Sozialzulagen	3040.300
21'320	21'300	Sozialzulagen der Richter	3040.301
5'720		Dienstaltersgeschenke	3049.500
710'840	687'952	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'095'490	944'217	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'190	10'732	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'935'510	1'886'646	Ruhegehälter	3060.000
42'000	36'794	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	6'805	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
32'500	25'601	Büromaterialien	3100.100
8'000	3'809	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'000	11'114	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
8'000	9'717	Publikationen und Werbung	3102.102
33'000	34'704	Bücher	3103.300
32'000	28'141	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'400	13'178	Anschaffung von Mobilien	3110.100
500	-929	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'200	4'220	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'400	1'678	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
245'520	65'807	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
91'140	56'661	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	1'470	Steuern und Beiträge	3120.004
9'500	10'267	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	965	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	90'194	Posttaxen	3130.002
1'872'800	2'278'154	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
7'470	7'463	Versicherungen	3134.000
70'000	65'384	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'015'930	530'248	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'440	1'440	Räume, Mieten	3160.100
2'000	1'740	Empfänge, Kosten	3170.005
20'000	9'892	Reisespesen	3170.100
5'000	7'175	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	346'687	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	33'311	
3199.005	Indemnités en matière pénale	84'093	
3199.017	Débours administratifs	32'886	
3199.061	Débours pénaux	14'997	
3199.062	Débours civils	32'956	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	400'492	
3199.064	Assistance judiciaire civile	512'484	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	67'834	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	58'279	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4210.000	Emoluments		455'200
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		278'213
4210.014	Emoluments judiciaires civils		411'150
4250.000	Ventes		2'000
4250.001	Ventes d'imprimés		2'584
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		299
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		31'876
4260.030	Recettes administratives diverses		1'572
4260.033	Débours administratifs récupérés		
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		5'766
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		34'952
4260.058	Débours pénaux récupérés		14'997
4260.059	Débours civils récupérés		32'956
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		20'792
4270.000	Amendes		300
2105	Tribunaux d'arrondissements		
TARR	Compte de résultats		
	Charges	27'215'801	
	Revenus		6'115'537
	Solde	-21'100'264	
3000.102	Traitements des juges	3'994'627	
3000.203	Indemnités de séances	297'606	
3010.101	Traitements du personnel administratif	7'165'644	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	73'661	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	201'425	
3040.300	Allocations sociales	86'012	
3040.301	Allocations sociales des juges	43'789	
3049.400	Primes de fidélité	180	
3049.401	Primes de fidélité des juges	100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'714	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges	24'140	
305	Contributions aux assurances sociales	1'029'412	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'428'676	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'490	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Richterliche Behörde

250'000	202'465	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
35'000	27'106	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
80'000	38'627	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
60'000	10'505	Verwaltungsauslagen	3199.017
5'000	1'914	Auslagen in Strafsachen	3199.061
9'000	16'855	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
320'000	389'778	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
560'000	495'989	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
130'000	105'994	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
120'000	211'370	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
1'000	1'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
420'000	423'217	Gebühren	4210.000
280'000	223'834	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
400'000	351'368	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
2'000	2'000	Verkäufe	4250.000
20'000	4'377	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	15'813	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	54'055	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'600	2'302	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
26'000		Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen	4260.033
17'000	16'835	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
38'000	30'873	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
5'000	1'914	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
9'000	16'855	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
10'000	14'823	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
500		Bussen	4270.000

Bezirksgerichte

2105

Erfolgsrechnung

TARR

26'074'750	26'870'601	Aufwand
6'315'000	5'650'538	Ertrag
-19'759'750	-21'220'063	Saldo

3'789'870	3'871'976	Gehälter der Richter	3000.102
380'000	342'929	Sitzungsgelder	3000.203
7'003'040	6'866'259	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
121'000	69'404	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	44'403	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
70'300	79'282	Sozialzulagen	3040.300
41'880	48'556	Sozialzulagen der Richter	3040.301
180	180	Treueprämien	3049.400
90	38	Treueprämien der Richter	3049.401
28'260		Dienstaltersgeschenke	3049.500
22'670		Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
996'610	989'194	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'388'030	1'344'798	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'100	16'880	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	28'095	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'875	
3100.100	Fournitures de bureau	98'077	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'904	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'533	
3103.300	Livres	33'422	
3103.301	Abonnements et cotisations	29'268	
3110.100	Achats de mobilier	7'261	
3110.200	Achats de machines	199	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	88'075	
3120.004	Impôts et contributions	611	
3130.000	Prestations de service par des tiers	30'005	
3130.001	Frais de télécommunications	1'711	
3130.002	Taxes postales	380'879	
3130.047	Frais bancaires	217	
3134.000	Assurances	5'264	
3160.100	Locations de locaux	236'077	
3170.100	Déplacements	30'463	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	1'744'330	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	179'143	
3199.005	Indemnités en matière pénale	516'340	
3199.061	Débours pénaux	1'352'248	
3199.062	Débours civils	400'853	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	2'061'944	
3199.064	Assistance judiciaire civile	4'736'634	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	494'168	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	375'732	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		685'676
4210.014	Emoluments judiciaires civils		2'684'732
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		40'906
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		77'953
4260.030	Recettes administratives diverses		41'056
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		85'410
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		106'409
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'490'288
4260.059	Débours civils récupérés		457'591
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		5'512
4270.000	Amendes		440'005
2111	Ministère public		
MINP	Compte de résultats		
	Charges	23'092'906	
	Revenus		11'485'231
	Solde	-11'607'675	
3000.102	Traitements des juges	2'836'012	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Richterliche Behörde

56'500	45'773	Ausbildungskosten	3090.000
10'200	9'915	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
106'500	119'926	Büromaterialien	3100.100
5'400	5'416	Reinigungsmaterialien	3101.001
5'500	5'319	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
36'400	36'947	Bücher	3103.300
34'100	25'084	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'960	27'980	Anschaffung von Mobilien	3110.100
210	3'070	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	2'000	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	3'165	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
121'360	95'469	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
400	1'912	Steuern und Beiträge	3120.004
30'000	31'894	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'320	3'222	Kosten für Telekommunikation	3130.001
549'000	505'102	Posttaxen	3130.002
250	224	Bankspesen	3130.047
4'700	4'645	Versicherungen	3134.000
243'270	236'077	Räume, Mieten	3160.100
47'000	33'348	Reisespesen	3170.100
1'690'000	1'512'144	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
142'000	93'172	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
427'000	461'753	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
1'310'000	1'052'973	Auslagen in Strafsachen	3199.061
535'000	564'977	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
1'925'000	2'565'148	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
4'390'000	5'015'435	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
340'000	357'348	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
191'650	377'266	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
805'000	573'931	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
2'760'000	2'469'292	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
	31'516	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	54'972	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
35'000	37'573	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
100'000	82'567	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
161'000	129'306	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
1'310'000	1'264'214	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
535'000	619'954	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
1'000	13'370	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen	4260.060
38'000	63	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
570'000	373'780	Bussen	4270.000

Staatsanwaltschaft

2111

Erfolgsrechnung

MINP

20'955'940 20'701'490 Aufwand

11'036'000 10'982'559 Ertrag

-9'919'940 -9'718'931 Saldo

2'769'310 2'646'583 Gehälter der Richter 3000.102

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3000.203	Indemnités de séances	3'544	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'341'873	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	497'417	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	119'188	
3040.300	Allocations sociales	62'580	
3040.301	Allocations sociales des juges	37'330	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	14'702	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges		
305	Contributions aux assurances sociales	700'016	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	961'695	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'505	
3090.000	Frais de formation	48'091	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'460	
3100.100	Fournitures de bureau	117'057	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'581	
3103.300	Livres	6'262	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'765	
3110.100	Achats de mobilier	21'431	
3110.200	Achats de machines	3'679	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
312	Chauffage, éclairage, eau	51'821	
3120.004	Impôts et contributions	569	
3130.000	Prestations de service par des tiers	82'515	
3130.001	Frais de télécommunications	6'196	
3130.002	Taxes postales	160'910	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	94'385	
3150.200	Entretien des machines		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3160.100	Locations de locaux	357'368	
3170.100	Déplacements	13'622	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	3'516'422	
3199.005	Indemnités en matière pénale	406'897	
3199.061	Débours pénaux	4'397'227	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	1'147'835	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	3'054'951	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		2'360'994
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		95'049
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		105'523
4260.030	Recettes administratives diverses		13'871
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		383'627
4260.058	Débours pénaux récupérés		970'409
4270.000	Amendes		7'555'758

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Richterliche Behörde

8'000	8'818	Sitzungsgelder	3000.203
4'093'620	4'215'835	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
500'000	459'663	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	39'332	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
62'170	62'339	Sozialzulagen	3040.300
34'290	34'320	Sozialzulagen der Richter	3040.301
17'040		Dienstaltersgeschenke	3049.500
15'940	15'195	Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
632'620	676'028	Sozialversicherungsbeiträge	305
920'520	909'324	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'420	11'207	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
45'000	43'352	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	5'493	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
90'000	125'952	Büromaterialien	3100.100
7'000	2'998	Reinigungsmaterialien	3101.001
12'000	6'812	Bücher	3103.300
8'000	8'388	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'400	39'904	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'750		Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	483	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
64'080	39'308	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	2'571	Steuern und Beiträge	3120.004
85'000	67'520	Dienstleistungen Dritter	3130.000
12'500	12'262	Kosten für Telekommunikation	3130.001
145'000	155'245	Posttaxen	3130.002
100'000	19'955	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'000		Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
377'280	357'393	Räume, Mieten	3160.100
18'000	10'965	Reisespesen	3170.100
2'500'000	2'558'622	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
290'000	269'805	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
4'200'000	4'489'035	Auslagen in Strafsachen	3199.061
900'000	881'995	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
3'020'000	2'524'786	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
2'150'000	2'022'115	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
	8'696	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	41'459	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	3'256	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
320'000	339'547	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
900'000	1'142'235	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
7'663'000	7'425'251	Bussen	4270.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2112	Tribunal des mesures de contrainte		
TMCO	Compte de résultats		
	Charges	994'057	
	Revenus		
	Solde	-994'057	
3000.102	Traitements des juges	372'575	
3000.203	Indemnités de séances	8'191	
3010.101	Traitements du personnel administratif	335'301	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	5'530	
3040.300	Allocations sociales	6'000	
3040.301	Allocations sociales des juges	8'002	
305	Contributions aux assurances sociales	65'708	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	80'916	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'129	
3090.000	Frais de formation	3'866	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	523	
3100.100	Fournitures de bureau	5'667	
3103.300	Livres	866	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'798	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	4'453	
3130.001	Frais de télécommunications	2'404	
3130.002	Taxes postales	8'728	
3160.100	Locations de locaux	34'351	
3170.100	Déplacements	1'775	
3199.063	Assistance judiciaire pénale		
3199.065	Assistance judiciaire administrative	44'271	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
2115	Tribunal des mineurs		
CPMI	Compte de résultats		
	Charges	3'221'420	
	Revenus		560'960
	Solde	-2'660'460	
3000.102	Traitements des juges	425'313	
3000.200	Commissions		
3000.203	Indemnités de séances	2'310	
3010.100	Traitements du personnel	1'056'181	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	2'576	
3040.300	Allocations sociales	8'056	
3040.301	Allocations sociales des juges	7'018	
3049.400	Primes de fidélité	160	
305	Contributions aux assurances sociales	137'239	

Zwangsmassnahmengericht			2112
Erfolgsrechnung			TMCO
955'820	984'290	Aufwand	
500	19'196	Ertrag	
-955'320	-965'094	Saldo	
367'690	381'221	Gehälter der Richter	3000.102
8'000	15'235	Sitzungsgelder	3000.203
327'770	313'115	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'000	4'175	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
6'720	6'780	Sozialzulagen	3040.300
7'920	8'514	Sozialzulagen der Richter	3040.301
64'290	64'566	Sozialversicherungsbeiträge	305
79'550	77'096	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'100	1'059	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'958	Ausbildungskosten	3090.000
200		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	5'651	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'013	Bücher	3103.300
2'000	2'359	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	65	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'330	2'107	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'700	424	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	7'782	Posttaxen	3130.002
19'050	19'051	Räume, Mieten	3160.100
2'500	1'091	Reisespesen	3170.100
2'000	26'626	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
35'000	43'403	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
	2'691	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	16'433	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	71	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Jugendgericht			2115
Erfolgsrechnung			CPMI
3'099'440	2'948'364	Aufwand	
464'100	497'459	Ertrag	
-2'635'340	-2'450'905	Saldo	
419'380	402'153	Gehälter der Richter	3000.102
	593	Kommissionen	3000.200
7'500	6'097	Sitzungsgelder	3000.203
1'047'710	1'007'570	Gehälter des Personals	3010.100
5'000	1'600	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'200	8'700	Sozialzulagen	3040.300
5'400	6'450	Sozialzulagen der Richter	3040.301
160	160	Treueprämien	3049.400
135'830	128'865	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	188'176	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'403	
3090.000	Frais de formation	17'069	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	798	
3100.100	Fournitures de bureau	14'214	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'182	
3103.300	Livres	4'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'501	
3110.100	Achats de mobilier	2'400	
3110.200	Achats de machines	5'078	
312	Chauffage, éclairage, eau	16'470	
3130.000	Prestations de service par des tiers	40'123	
3130.001	Frais de télécommunications	1'708	
3130.002	Taxes postales	24'714	
3134.000	Assurances	300	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3160.100	Locations de locaux	219'888	
3170.100	Déplacements	11'429	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	218'596	
3199.061	Débours pénaux	462'784	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	182'393	
3637.213	Pensions de jeunes délinquants	166'340	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton		
4210.000	Emoluments		36'712
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		3'277
4260.030	Recettes administratives diverses		129
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		13'018
4260.058	Débours pénaux récupérés		464'535
4270.000	Amendes		43'289
2120	Justices de paix		
JUPA	Compte de résultats		
	Charges	12'066'183	
	Revenus		1'445'812
	Solde	-10'620'371	
3000.200	Commissions		
3000.203	Indemnités de séances	571'167	
3010.100	Traitements du personnel	7'289'248	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	5'328	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	35'804	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	240'694	
3040.300	Allocations sociales	70'848	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'928	
305	Contributions aux assurances sociales	666'240	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Richterliche Behörde

187'140	174'334	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'380	2'273	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
17'000	20'730	Ausbildungskosten	3090.000
800	776	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	13'823	Büromaterialien	3100.100
1'500	1'467	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	1'613	Bücher	3103.300
3'300	3'027	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'400	3'357	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'040	1'368	Anschaffung von Maschinen	3110.200
32'470	18'412	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
38'000	38'678	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'442	Kosten für Telekommunikation	3130.001
22'000	26'136	Posttaxen	3130.002
	300	Versicherungen	3134.000
	1'523	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
223'730	212'927	Räume, Mieten	3160.100
12'000	9'077	Reisespesen	3170.100
200'000	158'803	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
350'000	345'512	Auslagen in Strafsachen	3199.061
210'000	233'089	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
140'000	87'640	Kostgelder jugendlicher Straftäter	3637.213
1'500	28'873	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
50'000	45'548	Gebühren	4210.000
	20'142	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000		Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter	4260.024
	2'920	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100	123	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
15'000	18'420	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
350'000	347'022	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
48'000	63'286	Bussen	4270.000

Friedensgerichte

2120

Erfolgsrechnung

JUPA

10'826'780	11'222'926	Aufwand
1'340'520	1'385'314	Ertrag
-9'486'260	-9'837'612	Saldo

	744	Kommissionen	3000.200
565'000	570'182	Sitzungsgelder	3000.203
6'834'200	6'796'789	Gehälter des Personals	3010.100
14'000	6'209	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	30'514	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	72'149	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
69'530	77'403	Sozialzulagen	3040.300
200	200	Treueprämien	3049.400
13'350		Dienstaltersgeschenke	3049.500
633'440	626'394	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	879'728	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'418	
3090.000	Frais de formation	32'343	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'105	
3100.100	Fournitures de bureau	69'664	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'455	
3103.300	Livres	10'877	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'855	
3110.100	Achats de mobilier	5'340	
3110.200	Achats de machines	1'954	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
312	Chauffage, éclairage, eau	30'336	
3130.000	Prestations de service par des tiers	53'041	
3130.001	Frais de télécommunications	1'007	
3130.002	Taxes postales	169'554	
3160.100	Locations de locaux	321'542	
3170.100	Déplacements	74'063	
3181.000	Pertes sur créances	129	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	122'152	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	899'443	
3199.062	Débours civils	323'577	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	150'143	
4210.000	Emoluments		1'089'839
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		80'022
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		71'012
4260.030	Recettes administratives diverses		61'800
4260.059	Débours civils récupérés		142'968
4409.000	Intérêts de retard		170
2125	Offices des poursuites		
OPOU	Compte de résultats		
	Charges	11'594'558	
	Revenus		21'208'806
	Solde		9'614'248
3000.200	Commissions	65	
3010.100	Traitements du personnel	5'484'708	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	67'934	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	66'478	
3040.300	Allocations sociales	56'568	
3049.400	Primes de fidélité	1'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'694	
305	Contributions aux assurances sociales	507'083	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	595'718	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'021	
3090.000	Frais de formation	18'556	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'421	
3100.100	Fournitures de bureau	101'886	
3103.300	Livres	1'193	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Richterliche Behörde

854'300	816'429	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'030	10'821	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
49'500	52'944	Ausbildungskosten	3090.000
6'950	7'261	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
56'800	61'168	Büromaterialien	3100.100
2'000	839	Reinigungsmaterialien	3101.001
12'500	8'239	Bücher	3103.300
13'500	9'168	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'790	22'792	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'300		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	240	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
56'270	25'921	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
57'150	50'959	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'700	1'382	Kosten für Telekommunikation	3130.001
162'500	177'274	Posttaxen	3130.002
328'080	275'645	Räume, Mieten	3160.100
67'000	64'670	Reisespesen	3170.100
	1'811	Debitorenverluste	3181.000
82'000	90'716	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
600'000	818'872	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
236'000	394'654	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
88'690	150'534	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'137'000	1'052'017	Gebühren	4210.000
	37'482	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	49'032	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
16'520	40'756	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
187'000	205'959	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	68	Verzugszinsen	4409.000

Betreibungsämter

2125

Erfolgsrechnung

OPOU

11'723'190	10'995'222	Aufwand
22'439'000	20'546'364	Ertrag
10'715'810	9'551'142	Saldo

5'608'480	5'326'166	Kommissionen	3000.200
93'000		Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	63'166	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
58'490	59'789	Sozialzulagen	3040.300
790	1'000	Treueprämien	3049.400
10'680	9'129	Dienstaltersgeschenke	3049.500
513'710	486'280	Sozialversicherungsbeiträge	305
628'890	557'523	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'190	8'667	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
28'400	36'182	Ausbildungskosten	3090.000
10'900	10'784	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
88'900	85'978	Büromaterialien	3100.100
2'950	1'391	Bücher	3103.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	7'905	
3110.100	Achats de mobilier	3'649	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	195	
312	Chauffage, éclairage, eau	27'788	
3130.000	Prestations de service par des tiers	28'640	
3130.001	Frais de télécommunications	2'517	
3130.002	Taxes postales	41'020	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	13'980	
3133.000	Charges d'utilisations informatiques	93'334	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	324'076	
3170.100	Déplacements	24'274	
3199.018	Débours récupérables	3'710'799	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	260'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	125'059	
4210.000	Emoluments		17'259'454
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'655
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'948
4260.030	Recettes administratives diverses		53'369
4260.032	Débours récupérés		3'862'380
2130	Office des faillites		
OFAI	Compte de résultats		
	Charges	2'391'257	
	Revenus		1'871'366
	Solde	-519'891	
3010.100	Traitements du personnel	1'156'617	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	50'811	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	60'630	
3040.300	Allocations sociales	10'324	
305	Contributions aux assurances sociales	105'773	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	125'933	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'881	
3090.000	Frais de formation	3'811	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	710	
3100.100	Fournitures de bureau	19'016	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.300	Livres	493	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'188	
3110.100	Achats de mobilier	3'152	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
312	Chauffage, éclairage, eau	21'149	
3130.000	Prestations de service par des tiers	15'780	
3130.001	Frais de télécommunications	339	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Richterliche Behörde

8'600	7'918	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'650	16'966	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	6'440	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	1'235	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	55	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
50'480	26'575	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
31'000	29'198	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'920	2'793	Kosten für Telekommunikation	3130.001
39'300	38'368	Posttaxen	3130.002
15'000	15'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
90'000	82'664	Informatik-Nutzungsaufwand	3133.000
10'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
329'230	313'164	Räume, Mieten	3160.100
27'300	20'640	Reisespesen	3170.100
3'730'000	3'402'690	Rückforderbare Auslagen	3199.018
260'000	260'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
67'330	125'463	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
17'550'000	16'433'559	Gebühren	4210.000
	10'477	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	24'191	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
19'000	12'890	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'870'000	4'065'247	Rückerstattete Auslagen	4260.032

Konkursamt

2130

Erfolgsrechnung

OFAI

1'975'800	2'305'316	Aufwand
1'302'000	1'158'735	Ertrag
-673'800	-1'146'581	Saldo

1'135'100	1'117'062	Gehälter des Personals	3010.100
	49'451	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
7'280	10'290	Sozialzulagen	3040.300
104'130	102'112	Sozialversicherungsbeiträge	305
128'290	114'459	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'880	1'843	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	4'410	Ausbildungskosten	3090.000
700	8	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	11'734	Büromaterialien	3100.100
500		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
800	231	Bücher	3103.300
2'000	1'477	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'300	4'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	449	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
36'920	18'307	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
15'000	16'891	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'300	438	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	34'666	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	36'963	
3160.100	Locations de locaux	234'624	
3170.100	Déplacements	1'943	
3181.000	Pertes sur créances	404'924	
3199.018	Débours récupérables	100'531	
4210.000	Emoluments		1'673'665
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		6'554
4260.030	Recettes administratives diverses		1'737
4260.032	Débours récupérés		189'410
2160	Commission d'expropriation		
COEX	Compte de résultats		
	Charges	108'237	
	Revenus		68'812
	Solde	-39'425	
3001.108	Traitements des membres	108'237	
3100.100	Fournitures de bureau		
3170.100	Déplacements		
3199.017	Débours administratifs		
4210.000	Emoluments		68'812
2170	Commissions de conciliation en matière de baux à loyer		
COCO	Compte de résultats		
	Charges	303'361	
	Revenus		
	Solde	-303'361	
3000.200	Commissions	161'299	
3010.101	Traitements du personnel administratif	94'830	
3040.300	Allocations sociales	3'957	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	8'789	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	10'107	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	157	
3090.000	Frais de formation	560	
3100.100	Fournitures de bureau	5'325	
3103.300	Livres	218	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	19	
3130.002	Taxes postales	16'870	
3170.100	Déplacements	1'230	
4260.030	Recettes administratives diverses		

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Richterliche Behörde

58'000	63'354	Posttaxen	3130.002
	364'763	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
50'000	49'907	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
236'600	227'826	Räume, Mieten	3160.100
2'000	1'464	Reisespesen	3170.100
95'000	80'538	Debitorenverluste	3181.000
80'000	64'303	Rückforderbare Auslagen	3199.018
1'100'000	991'040	Gebühren	4210.000
	22	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'476	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
200'000	166'196	Rückerstattete Auslagen	4260.032

Enteignungskommission

2160

Erfolgsrechnung

COEX

104'360 120'021 Aufwand

104'360 Ertrag

-120'021 Saldo

100'000	120'021	Gehälter der Mitglieder	3001.108
360		Büromaterialien	3100.100
2'000		Reisespesen	3170.100
2'000		Verwaltungsauslagen	3199.017
104'360		Gebühren	4210.000

Schlichtungskommissionen in Miet- und Pachtangelegenheiten

2170

Erfolgsrechnung

COCO

316'630 279'489 Aufwand

1'000 Ertrag

-315'630 -279'489 Saldo

195'000	142'381	Kommissionen	3000.200
74'670	93'988	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'110	2'157	Sozialzulagen	3040.300
2'220		Dienstaltersgeschenke	3049.500
7'130	8'711	Sozialversicherungsbeiträge	305
9'370	11'952	Pensionskassenbeiträge	3051.000
130	155	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
500	960	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	6'251	Büromaterialien	3100.100
1'000	651	Bücher	3103.300
1'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	39	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	11'361	Posttaxen	3130.002
1'200	885	Reisespesen	3170.100
1'000		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2900	Conseil de la magistrature		
CMAG	Compte de résultats		
	Charges	325'315	
	Revenus		270
	Solde	-325'045	
3000.200	Commissions	51'716	
3010.101	Traitements du personnel administratif	205'322	
3040.300	Allocations sociales	2'880	
305	Contributions aux assurances sociales	18'934	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	27'652	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	334	
3090.000	Frais de formation	390	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	265	
3100.100	Fournitures de bureau	1'443	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	926	
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres	240	
3103.301	Abonnements et cotisations	220	
3110.100	Achats de mobilier	1'153	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'224	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'550	
3130.001	Frais de télécommunications	24	
3130.002	Taxes postales	1'915	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3160.100	Locations de locaux	7'967	
3170.100	Déplacements	161	
4260.030	Recettes administratives diverses		270

Justizrat			2900
Erfolgsrechnung			CMAG
368'020	325'346	Aufwand	
1'600	270	Ertrag	
-366'420	-325'076	Saldo	
56'000	45'320	Kommissionen	3000.200
217'840	200'331	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
3'600	2'880	Sozialzulagen	3040.300
20'180	18'568	Sozialversicherungsbeiträge	305
30'420	26'877	Pensionskassenbeiträge	3051.000
350	331	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
		Ausbildungskosten	3090.000
500	430	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'500	1'200	Büromaterialien	3100.100
2'000	870	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
700		Publikationen und Werbung	3102.102
300		Bücher	3103.300
		Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'200		Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'780	3'427	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
200	43	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'731	Posttaxen	3130.002
	72	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
22'950	22'949	Räume, Mieten	3160.100
500	318	Reisespesen	3170.100
1'600	270	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3	Pouvoir exécutif - Administration		
	Compte de résultats	Charges	4'119'155'857
		Revenus	4'178'362'000
		Solde	59'206'143
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	5'376'935
		Solde	5'376'935
	Compte des investissements	Dépenses	246'129'505
		Recettes	34'485'955
		Solde	-211'643'550
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
	Compte de résultats	Charges	21'622'705
		Revenus	5'646'071
		Solde	-15'976'634
3100	Conseil d'Etat		
CETA	Compte de résultats		
		Charges	5'927'761
		Revenus	484'410
		Solde	-5'443'351
3000.100	Traitements des Conseillers d'Etat	1'939'924	
3040.303	Allocations sociales	11'250	
305	Contributions aux assurances sociales	169'864	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	132'305	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'459	
3060.000	Pensions de retraite	2'663'798	
3130.000	Prestations de service par des tiers	380'000	
3130.001	Frais de télécommunications	34	
3170.005	Frais de réceptions	144'685	
3170.100	Déplacements	101'169	
3170.200	Délégations et représentations	88'500	
3631.000	Part aux frais de conférences	279'773	
4260.004	Récupérations de traitements		283'844
4260.030	Recettes administratives diverses		7'986
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		42'580
4511.007	Prélèvements sur provisions		150'000

Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'954'128'065	4'420'379'280	Erfolgsrechnung	Aufwand
4'007'390'770	4'475'930'207		Ertrag
53'262'705	55'550'927		Saldo
	50'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-50'000'000		Saldo
283'846'820	228'738'301	Investitionsrechnung	Ausgaben
51'191'980	41'388'890		Einnahmen
-232'654'840	-187'349'411		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
21'749'480	20'823'673	Erfolgsrechnung	Aufwand
5'688'500	5'205'012		Ertrag
-16'060'980	-15'618'661		Saldo
Staatsrat			3100
		Erfolgsrechnung	CETA
5'851'390	5'741'562		Aufwand
502'000	258'869		Ertrag
-5'349'390	-5'482'693		Saldo
1'936'430	1'888'319	Gehälter der Staatsräte	3000.100
12'600	12'450	Sozialzulagen	3040.303
174'080	169'898	Sozialversicherungsbeiträge	305
118'870	115'177	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'720	6'216	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'554'690	2'608'858	Ruhegehälter	3060.000
380'000	230'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	64	Kosten für Telekommunikation	3130.001
200'000	280'183	Empfänge, Kosten	3170.005
116'000	87'746	Reisespesen	3170.100
88'500	88'500	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
268'000	254'151	Konferenzkostenanteil	3631.000
310'000	217'420	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
42'000	41'449	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
150'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3105	Chancellerie d'Etat		
CHAN	Compte de résultats		
	Charges	6'821'002	
	Revenus		594'380
	Solde	-6'226'622	
3000.200	Commissions	1'260	
3000.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)	39'521	
3010.100	Traitements du personnel	3'352'470	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	147'723	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	30'499	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)		
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19		
3040.300	Allocations sociales	24'000	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	321'698	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	498'615	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'412	
3090.000	Frais de formation	9'204	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'553	
3100.100	Fournitures de bureau	10'975	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'782	
3102.102	Publications et publicité	19'721	
3102.106	Matériel de votations	323'721	
3103.300	Livres	339	
3103.301	Abonnements et cotisations	63'304	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	3'819	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'815	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'524	
3130.000	Prestations de service par des tiers	236'734	
3130.001	Frais de télécommunications	3'360	
3130.002	Taxes postales	95'526	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	328'439	
3134.000	Assurances	1'812	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	314	
3151.500	Entretien des véhicules	10'910	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	386'504	
3170.005	Frais de réceptions	64'995	
3170.100	Déplacements	24'767	
3170.200	Délégations et représentations	14'100	
3181.000	Pertes sur créances	54	
3192.015	Droits d'auteurs	13'196	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	12'297	
3631.000	Part aux frais de conférences	151'472	
3636.000	Subventions cantonales	43'200	
3636.147	Subventions cantonales aux partis politiques	568'367	

		Staatskanzlei	3105
		Erfolgsrechnung	CHAN
6'526'340	6'372'122	Aufwand	
320'400	606'256	Ertrag	
-6'205'940	-5'765'866	Saldo	
2'000	1'358	Kommissionen	3000.200
47'000	23'614	Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter)	3000.204
3'166'510	3'073'760	Gehälter des Personals	3010.100
13'000	15'764	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	118'830	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	183'381	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
	9'656	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
29'190	27'030	Sozialzulagen	3040.300
	7'084	Dienstaltersgeschenke	3049.500
292'310	284'669	Sozialversicherungsbeiträge	305
456'290	417'836	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'940	4'774	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	12'216	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	8'968	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'500	12'655	Büromaterialien	3100.100
1'000	610	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
20'000	37'860	Publikationen und Werbung	3102.102
274'000	115'923	Abstimmungsmaterial	3102.106
500	515	Bücher	3103.300
63'500	64'677	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	14'500	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'000		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	64'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
4'000	3'038	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'000	5'017	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
313'000	351'772	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	3'866	Kosten für Telekommunikation	3130.001
120'000	80'276	Posttaxen	3130.002
435'500	398'428	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	1'812	Versicherungen	3134.000
1'000	596	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
12'000	13'037	Fahrzeugunterhalt	3151.500
383'800	364'631	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
90'000	39'481	Empfänge, Kosten	3170.005
27'000	23'358	Reisespesen	3170.100
14'100	14'100	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
	38	Debitorenverluste	3181.000
13'000	12'622	Urheberrechte	3192.015
	16'386	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
135'000	150'783	Konferenzkostenanteil	3631.000
43'200	393'200	Kantonsbeiträge	3636.000
525'000		Kantonsbeiträge an politische Parteien	3636.147

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4120.001	Droits d'affermage de la Feuille officielle		197'830
4210.000	Emoluments		87'727
4250.002	Ventes de matériel		464
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		732
4260.004	Récupérations de traitements		169'059
4260.014	Récupérations de frais		
4260.027	Récupérations de frais de port		655
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		7'914
4511.007	Prélèvements sur provisions		130'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3110	Service d'achat du matériel et des imprimés		
ECON	Compte de résultats		
	Charges	5'119'527	
	Revenus		4'450'946
	Solde	-668'581	
3010.100	Traitements du personnel	779'938	
3040.300	Allocations sociales	1'680	
305	Contributions aux assurances sociales	72'170	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	107'449	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'277	
3090.000	Frais de formation	4'439	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	998	
3100.100	Fournitures de bureau	3'988	
3101.003	Achats de matériel	286'243	
3101.012	Matériel pour la revente	287'709	
3103.301	Abonnements et cotisations	990	
3109.100	Frais d'achats		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	467	
3130.001	Frais de télécommunications	1'026	
3130.002	Taxes postales	2'144	
3134.000	Assurances	571	
3150.200	Entretien des machines	6'328	
3151.500	Entretien des véhicules	8'690	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'004	
3170.100	Déplacements	1'282	
3181.000	Pertes sur créances		
3181.014	Ecart d'inventaires	193'812	
3900.002	Coût marchandises livrées aux services de l'Etat	2'661'403	
3900.010	Imprimés ventes internes	692'419	
4250.001	Ventes d'imprimés		345'346
4250.002	Ventes de matériel		321'487
4250.030	Marge sur ventes internes		424'002

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Staatsrat - Staatskanzlei

195'000	197'189	Verpachtung des Amtsblattes	4120.001
105'000	90'757	Gebühren	4210.000
4'000	6'891	Materialverkäufe	4250.002
	8'701	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
14'400	22'705	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	8'213	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'000	618	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	20'437	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	746	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
	250'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Drucksachen und Material

3110

Erfolgsrechnung

ECON

5'632'450	4'938'665	Aufwand
4'855'000	4'252'773	Ertrag
-777'450	-685'892	Saldo

963'920	822'813	Gehälter des Personals	3010.100
2'520	2'835	Sozialzulagen	3040.300
88'910	76'193	Sozialversicherungsbeiträge	305
122'900	107'274	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'600	1'338	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'500	4'466	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	169	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	2'557	Büromaterialien	3100.100
300'000	329'617	Materialkäufe	3101.003
400'000	275'431	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
1'300	1'153	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	92	Anschaffungskosten	3109.100
	1'159	Anschaffung von Mobilien	3110.100
500	2'305	Anschaffung von Maschinen	3110.200
600		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'000	488	Dienstleistungen Dritter	3130.000
700	246	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	2'049	Posttaxen	3130.002
1'400	1'335	Versicherungen	3134.000
20'000	12'003	Unterhalt der Maschinen	3150.200
5'500	3'744	Fahrzeugunterhalt	3151.500
4'600	2'635	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	1'013	Reisespesen	3170.100
	28	Debitorenverluste	3181.000
2'000	7'092	Inventarabweichung	3181.014
3'000'000	2'833'270	Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste	3900.002
700'000	447'361	Drucksachen interner Verkauf	3900.010
400'000	313'618	Verkauf von Drucksachen	4250.001
350'000	175'279	Materialverkäufe	4250.002
400'000	480'431	Verkaufsmarge interne Verkäufe	4250.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'029
4260.030	Recettes administratives diverses		5'262
4900.002	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		2'661'403
4900.010	Imprimés ventes internes		692'419
3115	Service de législation		
OLEG	Compte de résultats		
	Charges	1'109'708	
	Revenus		4'651
	Solde	-1'105'057	
3010.100	Traitements du personnel	842'452	
3040.300	Allocations sociales	3'750	
305	Contributions aux assurances sociales	77'029	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	110'805	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'277	
3090.000	Frais de formation	3'495	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	50	
3100.100	Fournitures de bureau	2'179	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	833	
3103.300	Livres	2'823	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'313	
3110.100	Achats de mobilier	808	
3130.001	Frais de télécommunications	46	
3130.002	Taxes postales	105	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'940	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	46'661	
3170.100	Déplacements	143	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'651
4260.030	Recettes administratives diverses		
3118	Archives de l'Etat		
AREF	Compte de résultats		
	Charges	1'897'946	
	Revenus		111'010
	Solde	-1'786'936	
3010.100	Traitements du personnel	927'362	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	93'764	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	47'077	
3040.300	Allocations sociales	4'340	
305	Contributions aux assurances sociales	93'891	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	140'630	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'589	
3090.000	Frais de formation	2'540	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	496	
3100.100	Fournitures de bureau	16'640	
3101.001	Matériel de nettoyage	289	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Staatsrat - Staatskanzlei

		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	2'814	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'000'000	2'833'270	Warenenerträge Staatsdienste	4900.002
700'000	447'361	Drucksachen interner Verkauf	4900.010

Amt für Gesetzgebung **3115**

Erfolgsrechnung OLEG

1'125'910 1'060'038 Aufwand

100 Ertrag

-1'125'810 -1'060'038 Saldo

825'020	809'333	Gehälter des Personals	3010.100
5'220	5'429	Sozialzulagen	3040.300
76'120	74'649	Sozialversicherungsbeiträge	305
110'060	104'261	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'270	1'238	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'200	2'884	Ausbildungskosten	3090.000
400		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'700	1'959	Büromaterialien	3100.100
1'600	1'371	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'700	2'873	Bücher	3103.300
1'200	1'227	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'050	4'383	Anschaffung von Mobilien	3110.100
200	92	Kosten für Telekommunikation	3130.001
		Posttaxen	3130.002
45'370		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
47'800	49'958	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	383	Reisespesen	3170.100
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Staatsarchiv **3118**

Erfolgsrechnung AREF

1'874'490 2'041'633 Aufwand

11'000 87'114 Ertrag

-1'863'490 -1'954'519 Saldo

899'860	876'811	Gehälter des Personals	3010.100
47'000	88'474	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	45'480	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
2'190	5'580	Sozialzulagen	3040.300
83'130	89'278	Sozialversicherungsbeiträge	305
127'630	122'845	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'420	1'513	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	9'644	Ausbildungskosten	3090.000
500	111	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'500	17'271	Büromaterialien	3100.100
2'000	3'000	Reinigungsmaterialien	3101.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102	Publications et publicité	14'424	
3103.300	Livres	7'067	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'050	
3103.311	Achats de documents	8'313	
3110.100	Achats de mobilier	1'777	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	40'158	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	96'314	
312	Chauffage, éclairage, eau	56'344	
3130.000	Prestations de service par des tiers	71'939	
3130.001	Frais de télécommunications	213	
3130.002	Taxes postales	193	
3130.009	Activités culturelles	8'696	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	18'956	
3134.000	Assurances	4'863	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'262	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	101'450	
3159.311	Entretien des documents	39'972	
3160.100	Locations de locaux	83'100	
3170.100	Déplacements	3'738	
3300.001	Amortissements des immeubles	1	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'500	
4210.000	Emoluments		5'000
4260.004	Récupérations de traitements		61'682
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'688
4260.030	Recettes administratives diverses		23'641
3120	Autorité cantonale de la transparence, de la protection des données et de la médiation		
ATPD	Compte de résultats		
	Charges	746'762	
	Revenus		674
	Solde	-746'088	
3000.200	Commissions	25'870	
3010.100	Traitements du personnel	469'616	
3040.300	Allocations sociales	4'380	
305	Contributions aux assurances sociales	43'522	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	48'309	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	773	
3090.000	Frais de formation	1'620	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	641	
3100.100	Fournitures de bureau	1'145	
3102.102	Publications et publicité	4'904	
3103.300	Livres	1'134	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'139	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	158'216	
3130.001	Frais de télécommunications	665	
3130.002	Taxes postales	280	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-23'000	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Staatsrat - Staatskanzlei

14'500	14'561	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	7'639	Bücher	3103.300
4'000	2'070	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'000	7'913	Anschaffung von Urkunden	3103.311
1'800	8'970	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	39'666	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
18'000	32'650	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
69'680	60'753	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
71'200	52'357	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	352	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'500	372	Posttaxen	3130.002
8'500	8'730	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
136'680	269'838	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'300	4'290	Versicherungen	3134.000
6'800	3'684	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
167'200	138'824	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
40'000	39'008	Unterhalt der Urkunden	3159.311
83'100	83'100	Räume, Mieten	3160.100
4'000	3'350	Reisespesen	3170.100
		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'500	3'500	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
5'000	6'495	Gebühren	4210.000
	57'979	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	19'353	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
6'000	3'287	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

**Kantonale Behörde für Öffentlichkeit, Datenschutz
und Mediation** **3120**

Erfolgsrechnung ATPD

738'900	669'653	Aufwand
		Ertrag
-738'900	-669'653	Saldo

30'000	26'734	Kommissionen	3000.200
425'400	372'468	Gehälter des Personals	3010.100
1'800	3'330	Sozialzulagen	3040.300
39'110	34'520	Sozialversicherungsbeiträge	305
49'580	39'422	Pensionskassenbeiträge	3051.000
710	615	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'500	2'300	Ausbildungskosten	3090.000
700	647	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	2'099	Büromaterialien	3100.100
6'500	1'552	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	777	Bücher	3103.300
5'100	5'748	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	3'183	Anschaffung von Mobilien	3110.100
155'000	150'102	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'800	718	Kosten für Telekommunikation	3130.001
600	293	Posttaxen	3130.002
	23'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.100	Déplacements	2'548	
4260.030	Recettes administratives diverses		674

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Staatsrat - Staatskanzlei

12'000	83	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'100	2'062	Reisespesen	3170.100
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
32	Direction de la formation et des affaires culturelles		
	Compte de résultats	Charges	1'169'458'384
		Revenus	462'592'920
		Solde	-706'865'464
	Compte des investissements	Dépenses	39'162'591
		Recettes	1'442'782
		Solde	-37'719'809
3200	Secrétariat général		
IPCS	Compte de résultats		
		Charges	84'730'469
		Revenus	4'770'034
		Solde	-79'960'435
3000.200	Commissions	2'637	
3010.100	Traitements du personnel	3'083'680	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	15'014	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	17'778	
3040.300	Allocations sociales	33'270	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'124	
305	Contributions aux assurances sociales	282'975	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	405'905	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'828	
3090.000	Frais de formation	3'624	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	458	
3100.100	Fournitures de bureau	21'283	
3102.102	Publications et publicité	1'070	
3103.300	Livres	373	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'594	
3110.100	Achats de mobilier	2'036	
3110.200	Achats de machines	1'190	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	8'998	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'050	
3130.000	Prestations de service par des tiers	115'102	
3130.001	Frais de télécommunications	1'046	
3130.002	Taxes postales	16'126	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'853	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	15'859	
3170.005	Frais de réceptions	1'706	
3170.100	Déplacements	7'949	
3181.000	Pertes sur créances	9'488	
3192.015	Droits d'auteurs	262'098	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	595'560	
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales	26'736'106	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	12'123'489	

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten			32
1'140'320'045	1'119'376'311	Erfolgsrechnung	Aufwand
459'597'880	467'880'941		Ertrag
-680'722'165	-651'495'370		Saldo
47'072'000	29'522'968	Investitionsrechnung	Ausgaben
6'415'000	2'420'176		Einnahmen
-40'657'000	-27'102'792		Saldo
Generalsekretariat			3200
		Erfolgsrechnung	IPCS
89'431'300	87'430'029		Aufwand
4'997'870	4'688'626		Ertrag
-84'433'430	-82'741'403		Saldo
4'700	2'997	Kommissionen	3000.200
3'185'880	2'907'600	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	16'897	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
36'110	35'623	Sozialzulagen	3040.300
11'000		Dienstaltersgeschenke	3049.500
295'190	265'150	Sozialversicherungsbeiträge	305
422'880	382'898	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'020	4'500	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	3'040	Ausbildungskosten	3090.000
8'000	2'072	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
23'000	24'396	Büromaterialien	3100.100
2'500	2'262	Publikationen und Werbung	3102.102
500	313	Bücher	3103.300
3'500	3'768	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'200	2'900	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'200	2'210	Anschaffung von Maschinen	3110.200
9'290		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'500	1'564	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
116'750	129'507	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	1'373	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	16'887	Posttaxen	3130.002
30'000	29'798	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
24'400	25'150	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'500	2'144	Empfänge, Kosten	3170.005
5'700	5'351	Reisespesen	3170.100
	656	Debitorenverluste	3181.000
267'000	260'662	Urheberrechte	3192.015
	637'395	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
508'000	727'260	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000
29'056'000	28'730'051	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg	3611.001
12'122'800	12'005'187	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	7'640'431	
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	2'622'710	
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	18'975'720	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'372'988	
3637.202	Bourses cantonales	10'308'353	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		33'522
4260.004	Récupérations de traitements		400'923
4260.014	Récupérations de frais		120'006
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		9'430
4260.700	Récupérations de frais liés à l'épidémie de Covid-19		
4409.000	Intérêts de retard		486
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		472'685
4511.007	Prélèvements sur provisions		541'290
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		1'705'685
4630.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales		950'825
4920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		535'182
Compte des investissements			
	Dépenses	745'929	
	Recettes		382'251
	Solde	-363'678	
5470.100	Prêts de formation	745'929	
6470.100	Remboursements de prêts de formation		382'251
3202	Enseignement obligatoire		
ENOB	Compte de résultats		
	Charges	42'345'255	
	Revenus		340'008
	Solde	-42'005'247	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'567'688	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	1'780'382	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	2'641'958	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	189'220	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	24'810	
3010.300	Traitements du personnel des directions d'établissements	16'318'380	
3040.300	Allocations sociales	322'167	
3049.400	Primes de fidélité	2'257	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	73'137	
305	Contributions aux assurances sociales	2'059'645	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

7'640'000	7'810'235	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
2'736'600	2'660'981	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
20'000'000	18'779'767	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
1'434'080	1'413'556	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'450'000	10'535'880	Kantonale Stipendien	3637.202
	36'122	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
400'000	388'496	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
124'000	117'825	Kostenrückerstattungen	4260.014
	20'354	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000	21'503	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	578'864	Rückerstattung von Kosten in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4260.700
		Verzugszinsen	4409.000
350'000	307'307	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'642'570	1'763'445	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
940'000	936'400	Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien	4630.004
531'300	518'310	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4920.005

Investitionsrechnung

500'000	552'173	Ausgaben
450'000	401'791	Einnahmen
-50'000	-150'382	Saldo

500'000	552'173	Ausbildungsdarlehen	5470.100
450'000	401'791	Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen	6470.100

Obligatorischer Unterricht

3202

Erfolgsrechnung

ENOB

41'564'390	39'076'444	Aufwand
206'340	295'845	Ertrag
-41'358'050	-38'780'599	Saldo

1'511'470	1'567'875	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'786'440	1'718'659	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
2'789'090	2'332'526	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
	140'528	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
24'500		Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
15'900'410	15'366'644	Gehälter des Personals der Schulleitungen	3010.300
307'180	326'856	Sozialzulagen	3040.300
2'350	2'277	Treueprämien	3049.400
148'850	85'690	Dienstaltersgeschenke	3049.500
2'046'210	1'944'257	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'044'233	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	35'517	
3090.000	Frais de formation	1'063'818	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'583	
3100.100	Fournitures de bureau	25'907	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'269	
3102.102	Publications et publicité	6'151	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'562	
3104.100	Moyens d'enseignement	6'646'405	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'554'289	
3110.100	Achats de mobilier	8'971	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'486	
312	Chauffage, éclairage, eau	58'737	
3130.000	Prestations de service par des tiers	167'170	
3130.001	Frais de télécommunications	4'170	
3130.002	Taxes postales	4'632	
3130.003	Echanges scolaires	29'070	
3134.000	Assurances	64	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	65	
3160.100	Locations de locaux	215'935	
3170.100	Déplacements	226'966	
3181.000	Pertes sur créances	826	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	79'420	
3612.004	Remboursements aux communes des frais dus à un changement de cercle scolaire	76'000	
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	98'365	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		107'418
4260.004	Récupérations de traitements		15'134
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		33'658
4260.030	Recettes administratives diverses		183'797
3203	Enseignement degré primaire 1-2H		
EPRE	Compte de résultats		
	Charges	53'039'966	
	Revenus		27'050'472
	Solde	-25'989'494	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	41'361'709	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	1'883'639	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	570'576	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'839	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	23'483	
305	Contributions aux assurances sociales	3'987'680	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	4'789'437	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	69'950	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	350'653	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

3'072'280	2'826'136	Pensionskassenbeiträge	3051.000
35'530	33'945	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
989'000	940'610	Ausbildungskosten	3090.000
6'200	14'068	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
42'000	49'211	Büromaterialien	3100.100
1'500	724	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'500	2'004	Publikationen und Werbung	3102.102
3'500	1'693	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'303'000	5'269'141	Lehrmittel	3104.100
5'503'000	5'577'247	Schulmaterialien	3104.200
9'000	9'941	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'800	10'202	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
93'550	58'452	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
155'000	144'325	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	4'821	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	5'948	Posttaxen	3130.002
30'000	26'621	Schüleraustausche	3130.003
60	56	Versicherungen	3134.000
2'000	383	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
218'970	214'830	Räume, Mieten	3160.100
190'000	170'145	Reisespesen	3170.100
	2'330	Debitorenverluste	3181.000
100'000	80'423	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
160'000	104'000	Rückerstattung an die Gemeinden der durch einen Schulkreiswechsel bedingten Kosten	3612.004
100'000	43'878	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	3632.011
	64'869	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	5'860	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	20'834	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
206'340	204'283	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Primarstufe 1-2H

3203

Erfolgsrechnung

EPRE

52'144'660	50'767'578	Aufwand
26'495'000	25'892'599	Ertrag
-25'649'660	-24'874'979	Saldo

40'710'440	39'139'917	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'675'000	2'210'310	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
508'180	548'122	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'830	2'856	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
68'480	50'814	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
3'917'400	3'818'543	Sozialversicherungsbeiträge	305
4'692'350	4'516'090	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
69'980	67'197	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
500'000	413'730	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV- Vorschusses	3064.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		314'958
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		255'640
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		577'093
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		21'452'162
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		4'423'534
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		27'086
3205	Enseignement degré primaire 3-8H		
EPRI	Compte de résultats		
	Charges	216'903'066	
	Revenus		110'366'957
	Solde	-106'536'109	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	119'632'346	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	6'389'601	
3020.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	27'753'132	
3020.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	9'635'899	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	12'646'916	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	2'328'387	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	8'210	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	170'605	
305	Contributions aux assurances sociales	16'254'196	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	19'616'529	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	286'320	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	1'901'410	
3130.000	Prestations de service par des tiers	120	
3130.083	Frais divers de scolarisation	86'577	
3170.100	Déplacements	192'820	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		871'629
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		36'251
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		1'176'528
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'825'697
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		88'131'096
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		18'078'522
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		96'410
4612.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		43'288
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		107'534

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

113'000	117'451	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
2'940		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
244'000	320'439	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
462'690	630'953	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'309'810	20'588'892	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
4'339'870	4'200'915	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
22'690	33'950	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
Primarstufe 3-8H			3205
Erfolgsrechnung			EPRI
214'093'220	204'866'467	Aufwand	
108'688'780	104'457'310	Ertrag	
-105'404'440	-100'409'157	Saldo	
119'325'990	114'399'012	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
5'307'000	6'917'020	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
27'153'620	25'624'322	Gehälter der Klein- und Werkklassenlehrer	3020.128
9'793'820	9'131'955	Gehälter des Lehrpersonals für Werk- und Handarbeitsunterricht	3020.129
11'014'690	9'794'294	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
2'099'650	2'281'056	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
9'550	11'604	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
431'160	152'696	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
15'882'190	15'299'738	Sozialversicherungsbeiträge	305
19'281'470	18'203'129	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
284'080	269'208	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
3'200'000	2'536'879	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
	1'169	Dienstleistungen Dritter	3130.000
85'000	66'714	Diverse Einschulungskosten	3130.083
225'000	177'670	Reisespesen	3170.100
657'580	711'495	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
18'840	44'147	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
1'060'000	1'093'334	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
1'457'600	2'119'370	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
87'525'580	83'344'915	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
17'723'870	16'886'038	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
112'500	88'835	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
42'500	33'357	Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten	4612.017
90'310	135'819	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3208	Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide		
ENSA	Compte de résultats		
Charges		95'925'325	
Revenus			46'473'070
Solde		-49'452'255	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'008'661	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	576'950	
3040.300	Allocations sociales	22'448	
305	Contributions aux assurances sociales	146'442	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	213'554	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'563	
3090.000	Frais de formation	30'490	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	5'717	
3103.300	Livres	138	
3103.301	Abonnements et cotisations	880	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'983	
312	Chauffage, éclairage, eau	7'043	
3130.000	Prestations de service par des tiers	59'010	
3130.001	Frais de télécommunications	106	
3130.002	Taxes postales	4'692	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'955	
3130.102	Frais des mesures pédago-thérapeutiques dispensées par des prestataires indépendants	4'630'101	
3160.100	Locations de locaux	62'307	
3170.100	Déplacements	12'937	
3632.003	Subventions cantonales pour les services de logopédie, psychologie et psychomotricité	9'749'424	
3636.008	Subventions cantonales pour les institutions de pédagogie spécialisée du canton	75'674'972	
3636.009	Subventions cantonales pour les institutions de pédagogie spécialisée hors canton	3'699'954	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'856
4260.010	Récupérations de subventions		3'035
4260.030	Recettes administratives diverses		19
4511.007	Prélèvements sur provisions		135'000
4612.102	Part des communes aux frais des mesures pédago-thérapeutiques dispensées par des prestataires indépendants		2'639'997
4632.026	Part des communes au financement des institutions de pédagogie spécialisée		43'693'164

Amt für Sonderpädagogik			3208
Erfolgsrechnung			ENSA
94'584'190	93'289'432	Aufwand	
45'434'460	44'577'581	Ertrag	
-49'149'730	-48'711'851	Saldo	
1'024'940	960'627	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
552'260	556'362	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
23'980	25'485	Sozialzulagen	3040.300
145'950	140'273	Sozialversicherungsbeiträge	305
213'010	195'034	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'550	2'469	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
38'000	28'400	Ausbildungskosten	3090.000
500	161	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	3'573	Büromaterialien	3100.100
500	182	Bücher	3103.300
1'300	709	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'000	8'268	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
12'310	6'924	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
54'500	40'598	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	206	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	4'799	Posttaxen	3130.002
6'000	5'999	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'000'000	4'349'994	Kosten pädagogisch-therapeutischer Massnahmen freischaffender Leistungsanbieter	3130.102
64'040	61'560	Räume, Mieten	3160.100
15'000	11'533	Reisespesen	3170.100
9'999'500	10'284'573	Kantonsbeiträge an die logopädischen, psychologische und psychomotorischen Dienste	3632.003
75'004'850	72'901'734	Kantonsbeitrag an die sonderpädagogischen Einrichtungen des Kantons	3636.008
3'400'000	3'699'968	Kantonsbeiträge an ausserkantonale sonderpädagogische Einrichtungen	3636.009
	2'267	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
50'000	236'939	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'200'000	2'253'351	Gemeindeanteil an den pädagogisch-therapeutischen Massnahmen freischaffender Leistungsanbieter	4612.102
43'184'460	42'085'024	Gemeindeanteil an der Finanzierung der sonderpädagogischen Einrichtungen	4632.026

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3210	Cycle d'orientation 9-11H		
CORI	Compte de résultats		
	Charges	149'662'673	
	Revenus		74'288'105
	Solde	-75'374'568	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	117'346'261	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	3'791'728	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'606'659	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'116	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	50'386	
305	Contributions aux assurances sociales	11'171'663	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	13'875'284	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	197'396	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	1'512'831	
3170.100	Déplacements	25'372	
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	81'977	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		16'273
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		191'531
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		89'646
4260.004	Récupérations de traitements		21'435
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		279'168
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		957'200
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		60'361'803
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		12'298'770
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		72'280
3225	Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes		
OSPR	Compte de résultats		
	Charges	6'788'670	
	Revenus		1'399'252
	Solde	-5'389'418	
3000.200	Commissions	545	
3010.100	Traitements du personnel	3'523'441	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	801'338	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	60'618	
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19		
3040.300	Allocations sociales	46'975	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	400'237	

		Orientierungsschule 9-11H	3210
		Erfolgsrechnung	CORI
148'097'360	141'962'154	Aufwand	
73'603'310	70'465'222	Ertrag	
-74'494'050	-71'496'932	Saldo	
115'859'090	110'487'100	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
3'008'000	4'153'277	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'472'540	1'573'130	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'970	3'519	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
191'750	57'080	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
11'008'660	10'573'301	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'887'830	12'938'257	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
196'600	186'546	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'390'330	1'872'213	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
	32'414	Reisespesen	3170.100
79'590	85'317	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	3632.011
	20'958	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
454'040	315'644	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
68'050	101'830	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	40'921	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
120'000	225'225	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
775'920	926'701	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
59'789'340	57'211'742	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
12'325'960	11'532'105	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
70'000	90'096	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
		Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung	3225
		Erfolgsrechnung	OSPR
6'301'750	6'197'997	Aufwand	
1'185'350	1'515'957	Ertrag	
-5'116'400	-4'682'040	Saldo	
1'500	1'347	Kommissionen	3000.200
3'459'720	3'331'796	Gehälter des Personals	3010.100
857'350	823'976	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	19'670	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	715	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
37'810	45'123	Sozialzulagen	3040.300
12'790		Dienstaltersgeschenke	3049.500
321'570	383'222	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	486'571	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'003	
3090.000	Frais de formation	40'596	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	793	
3100.100	Fournitures de bureau	11'238	
3101.001	Matériel de nettoyage	303	
3102.102	Publications et publicité	86'793	
3103.300	Livres	1'318	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'639	
3104.200	Fournitures d'enseignement	67'339	
3110.200	Achats de machines		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	15'316	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'471	
312	Chauffage, éclairage, eau	5'278	
3130.000	Prestations de service par des tiers	258'406	
3130.001	Frais de télécommunications	2'446	
3130.002	Taxes postales	10'408	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	21'365	
3160.100	Locations de locaux	73'476	
3170.100	Déplacements	14'381	
3631.000	Part aux frais de conférences	181'284	
3636.120	Subventions cantonales pour la formation des adultes	667'091	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		234'567
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'222
4260.004	Récupérations de traitements		613'598
4260.011	Contributions de tiers		101'217
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		61'419
4260.030	Recettes administratives diverses		24'800
4470.000	Locations		25'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		35
4630.000	Subventions fédérales		309'394
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	22'870'097	
	Revenus		59'472
	Solde	-22'810'625	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'746'103	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	425'847	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	91'381	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	826'327	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

408'720	449'438	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'680	6'761	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
31'500	34'762	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'346	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	20'364	Büromaterialien	3100.100
1'000	1'062	Reinigungsmaterialien	3101.001
69'100	30'114	Publikationen und Werbung	3102.102
1'750	673	Bücher	3103.300
2'500	1'997	Abonnemente und Beiträge	3103.301
60'880	96'489	Schulmaterialien	3104.200
1'200		Anschaffung von Maschinen	3110.200
10'770		Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'740	2'918	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
8'190	5'397	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
22'820	132'064	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	1'455	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	8'472	Posttaxen	3130.002
2'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	6'118	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
23'080	20'134	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
74'130	72'618	Räume, Mieten	3160.100
9'200	13'265	Reisespesen	3170.100
175'720	159'979	Konferenzkostenanteil	3631.000
675'530	526'722	Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung	3636.120
	88'670	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	28'851	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
658'410	246'966	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	68'783	Beiträge Dritter	4260.011
	20'104	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
14'000	26'500	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	25'000	Mietzinse	4470.000
	319'298	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
462'940	666'786	Bundesbeiträge	4630.000
25'000	25'000	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2

3229

Erfolgsrechnung

ESSU

24'152'790	16'351'269	Aufwand
101'000	99'258	Ertrag
-24'051'790	-16'252'011	Saldo

1'835'730	1'570'937	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
677'500	133'102	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	13'387	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
933'000	760'972	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.240 Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	325'279	
3020.100 Traitements du personnel enseignant	458'478	
3040.300 Allocations sociales	17'944	
3040.302 Allocations sociales du personnel enseignant	4'965	
3049.500 Gratifications d'ancienneté	2'858	
3049.502 Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305 Contributions aux assurances sociales	242'202	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	364'584	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	4'171	
3090.000 Frais de formation	216'353	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	319	
3100.100 Fournitures de bureau	692	
3101.001 Matériel de nettoyage	1'649	
3102.102 Publications et publicité	37	
3103.301 Abonnements et cotisations	853	
3110.100 Achats de mobilier	6'000	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	16'443	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	367'139	
312 Chauffage, éclairage, eau	26'892	
3120.004 Impôts et contributions		
3130.000 Prestations de service par des tiers	453'275	
3130.001 Frais de télécommunications	319	
3130.002 Taxes postales	145	
3130.003 Echanges scolaires	5'837	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	356'930	
3130.096 Service d'aumônerie	113'411	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	200'210	
3160.100 Locations de locaux	116'040	
3170.100 Déplacements	10'977	
3170.302 Indemnités		
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	38'011	
3300.001 Amortissements des immeubles	6'453'548	
3300.008 Amortissements des appareils	108'843	
3611.008 Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	9'866'034	
4260.002 Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		13'374
4260.004 Récupérations de traitements		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		2'250
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		38'011
4510.001 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		5'837
4630.060 Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
Compte des investissements		
	Dépenses	
	Recettes	
	Solde	
5040.000 Construction d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

320'000	391'850	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
731'820	380'363	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
8'760	11'566	Sozialzulagen	3040.300
8'230	4'896	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'230		Dienstaltersgeschenke	3049.500
3'110		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
237'880	192'656	Sozialversicherungsbeiträge	305
379'100	295'657	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'110	3'282	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
205'000	153'930	Ausbildungskosten	3090.000
	171	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	182	Büromaterialien	3100.100
1'500	583	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'000	276	Publikationen und Werbung	3102.102
1'400	737	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
16'500	9'930	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
191'800	65'342	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
29'550	15'947	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500	542	Steuern und Beiträge	3120.004
514'000	41'540	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'005	Kosten für Telekommunikation	3130.001
200	231	Posttaxen	3130.002
5'000	4'255	Schüleraustausche	3130.003
364'000	86'789	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
114'000	113'411	Seelsorge	3130.096
219'680	21'410	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
116'040	116'040	Räume, Mieten	3160.100
11'000	6'733	Reisespesen	3170.100
150'000		Entschädigungen	3170.302
50'000	43'247	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
6'301'810	1'896'526	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
108'840	145'124	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
10'600'000	9'868'652	Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye	3611.008
	2'461	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
45'000	42'226	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	2'419	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	800	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
50'000	43'247	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
5'000	4'255	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	3'850	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Investitionsrechnung

299'996

Ausgaben

Einnahmen

-299'996

Saldo

299'996

Bau von Gebäuden

5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3230	Ecole de culture générale		
ECDD	Compte de résultats		
	Charges	17'764'927	
	Revenus		1'333'722
	Solde	-16'431'205	
3000.200	Commissions	957	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'287'205	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	10'020'263	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	142'672	
3040.300	Allocations sociales	18'146	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	130'493	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'646	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	6'985	
305	Contributions aux assurances sociales	1'049'969	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'498'179	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'478	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	681	
3100.100	Fournitures de bureau	8'410	
3101.001	Matériel de nettoyage	33'205	
3101.012	Matériel pour la revente	223'197	
3101.103	Photocopies	37'427	
3102.102	Publications et publicité	6'300	
3103.300	Livres	21'980	
3103.301	Abonnements et cotisations	420	
3104.200	Fournitures d'enseignement	45'943	
3110.100	Achats de mobilier	46'580	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'062	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	21'953	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	931	
312	Chauffage, éclairage, eau	151'338	
3120.004	Impôts et contributions	7'798	
3130.000	Prestations de service par des tiers	161'321	
3130.001	Frais de télécommunications	1'346	
3130.002	Taxes postales	9'786	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'000	
3134.000	Assurances	19'745	
3138.001	Frais d'examens	115'577	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	255'526	
3150.100	Entretien du mobilier	990	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'853	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'921	
3160.100	Locations de locaux	10'000	
3170.005	Frais de réceptions	6'000	
3170.100	Déplacements	4'782	
3170.302	Indemnités	23'360	
3181.000	Pertes sur créances	6'934	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	339'456	
3300.001	Amortissements des immeubles	400'113	

		Fachmittelschule	3230
		Erfolgsrechnung	ECDD
17'927'160	16'833'214	Aufwand	
1'343'520	1'254'834	Ertrag	
-16'583'640	-15'578'380	Saldo	
700		Kommissionen	3000.200
1'291'920	1'240'818	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'997'950	9'659'642	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
148'000	128'543	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
17'850	18'919	Sozialzulagen	3040.300
129'760	138'280	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
13'650		Dienstaltersgeschenke	3049.500
20'540	13'953	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'057'940	1'020'860	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'508'600	1'435'916	Pensionskassenbeiträge	3051.000
18'720	18'008	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'200	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	7'269	Büromaterialien	3100.100
32'000	32'997	Reinigungsmaterialien	3101.001
250'000	230'917	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
50'000	42'416	Fotokopien	3101.103
6'300	6'300	Publikationen und Werbung	3102.102
22'010	18'205	Bücher	3103.300
500	386	Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'000	67'057	Schulmaterialien	3104.200
25'000	26'378	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	3'992	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
23'040	22'843	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'000	3'501	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
265'950	140'015	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	6'555	Steuern und Beiträge	3120.004
172'100	139'498	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'524	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	17'438	Posttaxen	3130.002
11'000	11'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
17'420	17'419	Versicherungen	3134.000
126'450	111'675	Prüfungskosten	3138.001
254'000	250'998	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	2'000	Unterhalt der Mobilien	3150.100
4'500	4'613	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
8'390	4'920	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	9'880	Räume, Mieten	3160.100
6'000	6'172	Empfänge, Kosten	3170.005
8'160	5'366	Reisespesen	3170.100
	22'600	Entschädigungen	3170.302
	11'379	Debitorenverluste	3181.000
330'000	312'195	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
400'110	444'569	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé	1'598'000	
4210.002	Taxes d'examens		119'750
4230.000	Ecolages		459'575
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		223'197
4250.100	Produit des photocopies		37'427
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		86'416
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		8'798
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		25'997
4260.030	Recettes administratives diverses		14'297
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		339'456
4470.000	Locations		18'810
3235	Collège de Gambach		
CGAM	Compte de résultats		
	Charges	21'452'011	
	Revenus		2'867'633
	Solde	-18'584'378	
3000.200	Commissions	1'648	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'335'836	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'106'765	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	467'836	
3040.300	Allocations sociales	26'899	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	155'769	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	1'278'190	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'703'560	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	22'236	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'997	
3100.100	Fournitures de bureau	2'092	
3101.001	Matériel de nettoyage	27'485	
3101.012	Matériel pour la revente	198'752	
3101.103	Photocopies	51'457	
3102.102	Publications et publicité	4'364	
3103.300	Livres	25'136	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'427	
3104.200	Fournitures d'enseignement	44'693	
3110.100	Achats de mobilier	12'914	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'011	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	42'213	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	176'985	
3120.004	Impôts et contributions	8'760	
3130.000	Prestations de service par des tiers	262'965	
3130.001	Frais de télécommunications	727	
3130.002	Taxes postales	10'980	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'000	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

1'588'600	1'175'000	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	3910.014
132'250	109'250	Prüfungsgebühren	4210.002
466'800	484'400	Schulgelder	4230.000
250'000	230'917	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
50'000	42'416	Erlös aus Fotokopien	4250.100
8'620	835	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
7'770	7'714	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
60'440	29'196	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
13'640	14'981	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
330'000	312'195	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
24'000	22'930	Mietzinse	4470.000
Kollegium Gambach			3235
Erfolgsrechnung			CGAM
21'152'080	20'435'625	Aufwand	
2'515'670	2'670'670	Ertrag	
-18'636'410	-17'764'955	Saldo	
1'500	1'516	Kommissionen	3000.200
1'343'180	1'276'048	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
12'183'200	11'761'447	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
108'000	336'126	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
20'330	20'780	Sozialzulagen	3040.300
130'680	135'858	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	67	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	9'972	Dienstaltersgeschenke	3049.500
18'300	12'720	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'261'850	1'234'402	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'705'510	1'636'584	Pensionskassenbeiträge	3051.000
22'340	21'712	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	2'349	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	3'905	Büromaterialien	3100.100
25'000	23'893	Reinigungsmaterialien	3101.001
170'000	180'772	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
45'000	59'811	Fotokopien	3101.103
4'500	2'039	Publikationen und Werbung	3102.102
25'870	25'262	Bücher	3103.300
4'000	5'294	Abonnemente und Beiträge	3103.301
44'260	35'432	Schulmaterialien	3104.200
13'000	14'076	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	369	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
43'260	39'754	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
270'210	172'763	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'000	8'000	Steuern und Beiträge	3120.004
257'700	258'507	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	854	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	9'833	Posttaxen	3130.002
6'000	4'318	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	22'788	
3138.001	Frais d'examens	87'561	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	624'803	
3150.100	Entretien du mobilier	143	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	32'356	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'485	
3160.100	Locations de locaux	8'518	
3170.005	Frais de réceptions	6'005	
3170.100	Déplacements	7'441	
3170.302	Indemnités	29'830	
3181.000	Pertes sur créances	1'195	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	818'431	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'753'205	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	67'552	
4210.002	Taxes d'examens		49'000
4230.000	Ecolages		337'400
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		198'752
4250.100	Produit des photocopies		51'457
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		118'911
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		6'536
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		168'841
4260.030	Recettes administratives diverses		1'608
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		818'431
4470.000	Locations		35'863
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'080'835
3240	Collège Sainte-Croix		
CSCR	Compte de résultats		
	Charges	19'714'747	
	Revenus		910'156
	Solde	-18'804'591	
3000.200	Commissions	1'137	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'344'638	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	10'443'215	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	152'921	
3040.300	Allocations sociales	24'172	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	137'769	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	4'477	
305	Contributions aux assurances sociales	1'104'803	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'589'914	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'447	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'696	
3100.100	Fournitures de bureau	9'492	
3101.001	Matériel de nettoyage	47'848	
3101.012	Matériel pour la revente	87'335	
3101.103	Photocopies	55'005	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

20'100	20'282	Versicherungen	3134.000
95'200	83'216	Prüfungskosten	3138.001
792'000	172'583	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'500	1'985	Unterhalt der Mobilien	3150.100
31'000	26'884	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
8'680	8'955	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'500	8'247	Räume, Mieten	3160.100
5'000	6'655	Empfänge, Kosten	3170.005
6'700	5'049	Reisespesen	3170.100
	30'100	Entschädigungen	3170.302
	3'520	Debitorenverluste	3181.000
600'000	742'041	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'753'210	1'948'006	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
90'000	83'640	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
51'750	52'500	Prüfungsgebühren	4210.002
386'450	350'280	Schulgelder	4230.000
170'000	180'772	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
45'000	59'811	Erlös aus Fotokopien	4250.100
14'600	99'538	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
9'830	5'145	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
63'710		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
63'000	75'243	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'500	3'324	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	742'041	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
33'000	22'366	Mietzinse	4470.000
1'075'830	1'079'651	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Kollegium Hl. Kreuz

3240

Erfolgsrechnung

CSCR

19'881'380	17'863'611	Aufwand
827'450	821'632	Ertrag
-19'053'930	-17'041'979	Saldo

2'000	1'353	Kommissionen	3000.200
1'357'460	1'261'170	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'077'430	9'354'884	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
154'000	176'673	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
23'010	22'154	Sozialzulagen	3040.300
125'700	131'087	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
41'980	9'150	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'076'370	999'742	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'546'260	1'430'454	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'040	17'692	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'677	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	9'893	Büromaterialien	3100.100
60'000	36'085	Reinigungsmaterialien	3101.001
90'000	93'332	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
60'000	52'440	Fotokopien	3101.103

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102 Publications et publicité	4'962	
3103.300 Livres	19'588	
3103.301 Abonnements et cotisations	4'160	
3104.200 Fournitures d'enseignement	48'776	
3110.100 Achats de mobilier	37'234	
3110.200 Achats de machines	1'040	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	39'687	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	29'123	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312 Chauffage, éclairage, eau	198'353	
3120.004 Impôts et contributions	9'218	
3130.000 Prestations de service par des tiers	181'633	
3130.001 Frais de télécommunications	2'648	
3130.002 Taxes postales	7'693	
3130.017 Culture, loisirs, sports	6'380	
3134.000 Assurances	38'556	
3138.001 Frais d'examens	48'826	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	180'730	
3150.100 Entretien du mobilier		
3150.200 Entretien des machines		
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	396	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	9'683	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'580	
3160.100 Locations de locaux	333	
3170.005 Frais de réceptions	7'209	
3170.100 Déplacements	2'404	
3170.302 Indemnités	31'900	
3181.000 Pertes sur créances	4'291	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	251'923	
3300.001 Amortissements des immeubles	3'435'224	
3300.008 Amortissements des appareils	1	
3910.008 Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	68'925	
3920.004 Locations de places de parc	8'400	
4210.002 Taxes d'examens		44'000
4230.000 Ecolages		350'875
4250.006 Ventes de fournitures scolaires		87'335
4250.100 Produit des photocopies		55'005
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'244
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		59'656
4260.030 Recettes administratives diverses		1'597
4260.034 Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		30'848
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		251'923
4470.000 Locations		21'674

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

5'000	5'070	Publikationen und Werbung	3102.102
19'420	17'260	Bücher	3103.300
4'000	3'554	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	47'623	Schulmaterialien	3104.200
37'360	16'500	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	732	Anschaffung von Maschinen	3110.200
41'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
30'080	38'760	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
559'200	290'564	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
9'000	10'078	Steuern und Beiträge	3120.004
208'000	43'847	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'675	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	7'254	Posttaxen	3130.002
7'000	6'694	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
28'660	26'739	Versicherungen	3134.000
54'000	47'329	Prüfungskosten	3138.001
200'000	183'901	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	1'120	Unterhalt der Mobilien	3150.100
500		Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000	553	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
12'000	11'388	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
15'400	9'097	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'500	1'150	Räume, Mieten	3160.100
7'000	7'617	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	1'478	Reisespesen	3170.100
	21'950	Entschädigungen	3170.302
	58	Debitorenverluste	3181.000
180'000	215'004	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
3'629'710	3'168'132	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Abschreibungen auf Geräten	3300.008
110'000	78'699	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
6'300		Parkplätze, Mieten	3920.004
47'250	38'000	Prüfungsgebühren	4210.002
365'000	345'576	Schulgelder	4230.000
90'000	93'332	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
60'000	52'440	Erlös aus Fotokopien	4250.100
14'890	10'158	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
60	251	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
10'950	36'243	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'032	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
37'000	26'949	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
180'000	215'004	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
20'300	2'646	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	5'839'046	
	Recettes		
	Solde	-5'839'046	
5040.000	Construction d'immeubles	5'839'046	
3245	Collège Saint-Michel		
CSMI	Compte de résultats		
	Charges	22'290'583	
	Revenus		2'039'448
	Solde	-20'251'135	
3000.200	Commissions	2'557	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'478'696	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	13'914'586	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	237'760	
3040.300	Allocations sociales	19'643	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	165'509	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	22'982	
305	Contributions aux assurances sociales	1'447'765	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'077'812	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'448	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'101	
3100.100	Fournitures de bureau	12'181	
3101.001	Matériel de nettoyage	61'166	
3101.012	Matériel pour la revente	152'256	
3101.103	Photocopies	131'329	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3103.300	Livres	29'331	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'231	
3104.200	Fournitures d'enseignement	42'623	
3106.013	Produits chimiques	16'788	
3110.100	Achats de mobilier	23'850	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	7'931	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	29'190	
3111.308	Achats d'instruments	5'590	
312	Chauffage, éclairage, eau	457'462	
3120.004	Impôts et contributions	17'132	
3130.000	Prestations de service par des tiers	52'505	
3130.001	Frais de télécommunications	2'875	
3130.002	Taxes postales	17'497	
3130.017	Culture, loisirs, sports	2'626	
3134.000	Assurances	56'033	
3138.001	Frais d'examens	75'910	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	540'712	
3150.100	Entretien du mobilier		

Investitionsrechnung			
6'872'000	4'986'796		Ausgaben
			Einnahmen
-6'872'000	-4'986'796		Saldo
6'872'000	4'986'796	Bau von Gebäuden	5040.000
Kollegium St. Michael			3245
Erfolgsrechnung			CSMI
22'185'680	21'859'548		Aufwand
2'041'670	2'151'859		Ertrag
-20'144'010	-19'707'689		Saldo
1'400	1'867	Kommissionen	3000.200
1'519'160	1'432'060	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
13'803'930	13'596'275	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
169'000	103'947	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
19'480	18'535	Sozialzulagen	3040.300
158'450	167'223	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	300	Treueprämien	3049.400
	4'581	Dienstaltersgeschenke	3049.500
62'190	19'644	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'439'280	1'400'798	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'088'410	2'012'723	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'430	24'810	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	3'113	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	11'834	Büromaterialien	3100.100
60'000	60'470	Reinigungsmaterialien	3101.001
210'000	149'919	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
120'000	123'369	Fotokopien	3101.103
4'000	4'000	Publikationen und Werbung	3102.102
28'920	29'629	Bücher	3103.300
1'900	910	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'550	35'849	Schulmaterialien	3104.200
17'000	13'797	Chemikalien	3106.013
23'850	6'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
13'000	3'048	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
33'000	32'228	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	5'251	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
562'080	366'981	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
19'000	15'982	Steuern und Beiträge	3120.004
51'350	67'543	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'649	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	16'731	Posttaxen	3130.002
10'000	8'889	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
47'510	48'985	Versicherungen	3134.000
108'330	100'213	Prüfungskosten	3138.001
480'000	715'038	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	1'975	Unterhalt der Mobilien	3150.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	24'958	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	39'715	
3151.308	Entretien des instruments	3'651	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'427	
3160.100	Locations de locaux	7'073	
3170.005	Frais de réceptions	7'867	
3170.100	Déplacements	1'784	
3170.302	Indemnités	31'970	
3181.000	Pertes sur créances	1'595	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	872'450	
3300.001	Amortissements des immeubles	68'319	
3300.008	Amortissements des appareils	1	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	59'656	
3920.004	Locations de places de parc	26'040	
4210.002	Taxes d'examens		92'900
4230.000	Ecolages		553'915
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		152'256
4250.100	Produit des photocopies		131'329
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		43'357
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'682
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		45'423
4260.030	Recettes administratives diverses		12'140
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		872'285
4470.000	Locations		131'161
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
3246	Domaines du Collège Saint-Michel		
DCSM	Compte de résultats		
	Charges	102'221	
	Revenus		105'570
	Solde		3'349
3120.004	Impôts et contributions	2'507	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'000	
3134.000	Assurances	13'280	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	83'433	
3170.100	Déplacements		
4250.007	Ventes d'eau		320
4260.030	Recettes administratives diverses		
4470.000	Locations		105'250

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

30'000	22'960	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
33'600	35'722	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	3'618	Unterhalt der Instrumente	3151.308
13'700	9'570	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	7'254	Räume, Mieten	3160.100
8'500	6'688	Empfänge, Kosten	3170.005
5'800	3'613	Reisespesen	3170.100
	31'450	Entschädigungen	3170.302
	1'233	Debitorenverluste	3181.000
750'000	966'660	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
94'510	75'906	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Abschreibungen auf Geräten	3300.008
43'000	59'656	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
27'050	27'050	Parkplätze, Mieten	3920.004
103'500	90'200	Prüfungsgebühren	4210.002
616'430	589'725	Schulgelder	4230.000
210'000	149'919	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
120'000	123'369	Erlös aus Fotokopien	4250.100
17'080	3'854	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'920	838	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
58'740	51'385	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
14'000	15'219	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
750'000	966'660	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
150'000	160'689	Mietzinse	4470.000
<hr/>			
Investitionsrechnung			
		Ausgaben	
		Einnahmen	
		Saldo	
	208'900		
	-208'900		
	208'900	Bau von Gebäuden	5040.000
<hr/>			
Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael			3246
Erfolgsrechnung			DCSM
<hr/>			
101'080	128'059	Aufwand	
107'470	105'570	Ertrag	
6'390	-22'489	Saldo	
<hr/>			
3'000	2'507	Steuern und Beiträge	3120.004
5'400	5'555	Dienstleistungen Dritter	3130.000
11'680	11'724	Versicherungen	3134.000
80'000	108'273	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000		Reisespesen	3170.100
320	320	Wasserverkäufe	4250.007
1'400		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
105'750	105'250	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3249	Collège du Sud		
CSUD	Compte de résultats		
Charges		23'845'713	
Revenus			1'843'085
Solde		-22'002'628	
3000.200	Commissions	1'515	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'518'148	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	15'393'853	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	224'835	
3040.300	Allocations sociales	21'686	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	208'748	
3049.400	Primes de fidélité	460	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	527	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'044	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	4'636	
305	Contributions aux assurances sociales	1'586'878	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'160'859	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'884	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'182	
3100.100	Fournitures de bureau	15'380	
3101.001	Matériel de nettoyage	43'053	
3101.012	Matériel pour la revente	94'894	
3101.103	Photocopies	83'338	
3102.102	Publications et publicité	3'461	
3103.300	Livres	30'563	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'137	
3104.200	Fournitures d'enseignement	57'780	
3110.100	Achats de mobilier	5'027	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	32'711	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	44'849	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'014	
312	Chauffage, éclairage, eau	307'210	
3120.004	Impôts et contributions	6'664	
3130.000	Prestations de service par des tiers	60'566	
3130.001	Frais de télécommunications	2'157	
3130.002	Taxes postales	13'622	
3130.017	Culture, loisirs, sports	62'088	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	2'531	
3134.000	Assurances	33'384	
3138.001	Frais d'examens	130'224	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	442'648	
3150.100	Entretien du mobilier	2'150	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'431	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	20'253	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	17'277	
3160.100	Locations de locaux	3'000	
3170.005	Frais de réceptions	5'035	
3170.100	Déplacements	13'669	
3170.302	Indemnités	34'460	

		Kollegium des Südens	3249
		Erfolgsrechnung	CSUD
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
23'417'380	22'636'574		
1'835'900	1'822'049		
-21'581'480	-20'814'525		
1'000	1'217	Kommissionen	3000.200
1'516'820	1'420'975	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
15'011'810	14'833'611	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
113'000	166'325	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
20'960	22'875	Sozialzulagen	3040.300
189'930	198'253	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
680	727	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
10'460		Dienstaltersgeschenke	3049.500
14'400	11'503	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'541'880	1'520'924	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'133'200	2'035'847	Pensionskassenbeiträge	3051.000
27'280	26'868	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'500	2'716	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	13'863	Büromaterialien	3100.100
51'000	45'100	Reinigungsmaterialien	3101.001
115'000	102'174	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
75'000	78'904	Fotokopien	3101.103
3'500	3'485	Publikationen und Werbung	3102.102
31'650	32'347	Bücher	3103.300
3'500	3'233	Abonnemente und Beiträge	3103.301
58'000	58'100	Schulmaterialien	3104.200
4'640	3'513	Anschaffung von Mobilien	3110.100
43'000	2'977	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
45'000	44'987	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
16'360	275	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
405'650	262'603	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
9'000	5'293	Steuern und Beiträge	3120.004
67'600	53'447	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	3'514	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	15'430	Posttaxen	3130.002
60'000	60'262	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
2'500	2'477	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
29'460	29'451	Versicherungen	3134.000
137'180	146'497	Prüfungskosten	3138.001
455'000	274'281	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	2'501	Unterhalt der Mobilien	3150.100
3'500	6'303	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
45'850	22'172	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
23'790	13'672	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'000	Räume, Mieten	3160.100
5'000	4'525	Empfänge, Kosten	3170.005
12'740	9'773	Reisespesen	3170.100
	34'000	Entschädigungen	3170.302

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.000	Pertes sur créances	850	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	134'999	
3300.001	Amortissements des immeubles	922'247	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	50'787	
4210.002	Taxes d'examens		100'000
4230.000	Ecolages		524'400
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		94'894
4250.100	Produit des photocopies		83'338
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'277
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'229
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		58'082
4260.030	Recettes administratives diverses		1'214
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		161'754
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		130'899
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		681'998
Compte des investissements			
	Dépenses	1'672'925	
	Recettes		
	Solde	-1'672'925	
5040.000	Construction d'immeubles		
5040.002	Aménagement d'immeubles	1'672'925	
3256	Haute école pédagogique		
HEPF	Compte de résultats		
	Charges	21'843'546	
	Revenus		4'390'342
	Solde	-17'453'204	
3000.200	Commissions	0	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'563'716	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	243'182	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	13'694	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'439'494	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	56'175	
3020.102	Traitements des maîtres de stages	928'995	
3020.103	Traitements des formateurs-praticiens	718'576	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	927'644	
3040.300	Allocations sociales	67'152	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	147'168	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	60	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	8'604	
305	Contributions aux assurances sociales	1'356'449	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

	4'718	Debitorenverluste	3181.000
100'000	158'848	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
925'040	838'837	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
60'000	53'670	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
106'500	105'750	Prüfungsgebühren	4210.002
565'920	536'450	Schulgelder	4230.000
115'000	102'174	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
75'000	78'904	Erlös aus Fotokopien	4250.100
36'090	18'505	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'380	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
6'130	2'781	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
22'900	45'921	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'671	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'000	116'379	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
100'000	158'848	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
656'360	653'285	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Investitionsrechnung

1'700'000	-985	Ausgaben
		Einnahmen
-1'700'000	985	Saldo

	-985	Bau von Gebäuden	5040.000
1'700'000		Ausbau von Gebäuden	5040.002

Pädagogische Hochschule

3256

Erfolgsrechnung

HEPF

23'387'570	21'548'912	Aufwand
4'962'970	4'544'504	Ertrag
-18'424'600	-17'004'408	Saldo

5'000	8'526	Kommissionen	3000.200
3'717'380	3'447'380	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
244'500	364'641	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
8'543'300	8'380'255	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
38'000	42'700	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'232'000	572'856	Gehälter der Praktikumslehrer	3020.102
984'460	758'471	Gehälter der Praxisausbildner	3020.103
1'147'250	918'291	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
51'800	70'609	Sozialzulagen	3040.300
143'240	141'221	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
150	100	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
12'300		Dienstaltersgeschenke	3049.500
16'420	2'143	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'229'610	1'324'892	Sozialversicherungsbeiträge	305

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'757'613	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	23'866	
3090.000 Frais de formation	238'103	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	1'536	
3100.100 Fournitures de bureau	9'245	
3101.001 Matériel de nettoyage	25'483	
3101.103 Photocopies	13'384	
3102.102 Publications et publicité	119'428	
3103.300 Livres	192'221	
3103.301 Abonnements et cotisations	38'103	
3104.200 Fournitures d'enseignement	47'169	
3105.100 Produits alimentaires	11'343	
3110.100 Achats de mobilier	8'273	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	57'547	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	16'339	
312 Chauffage, éclairage, eau	175'540	
3120.004 Impôts et contributions	5'911	
3130.000 Prestations de service par des tiers	97'041	
3130.001 Frais de télécommunications	1'142	
3130.002 Taxes postales	5'786	
3130.017 Culture, loisirs, sports	25'992	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000 Assurances	27'940	
3138.001 Frais d'examens	98'091	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	355'171	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	22'337	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	72'982	
3158.400 Redevances d'utilisation des équipements informatiques	65'637	
3170.005 Frais de réceptions	48'493	
3170.100 Déplacements	65'332	
3181.000 Pertes sur créances	1'538	
3192.015 Droits d'auteurs	2'031	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	336'363	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	685'653	
3300.001 Amortissements des immeubles	622'478	
3631.000 Part aux frais de conférences	32'832	
3910.005 Prestations bibliothéconomiques de la BCU	4'217	
3910.040 Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR	60'480	
4210.002 Taxes d'examens		100'560
4230.000 Ecolages		897'227
4250.100 Produit des photocopies		3'408
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		65'048
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'100
4260.004 Récupérations de traitements		33'031
4260.027 Récupérations de frais de port		219
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		36'966
4260.030 Recettes administratives diverses		11'937
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		685'653
4309.200 Pensions		1'344
4470.000 Locations		26'797

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

1'793'020	1'744'985	Pensionskassenbeiträge	3051.000
21'700	23'245	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
247'000	139'284	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	1'189	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	6'957	Büromaterialien	3100.100
32'000	34'100	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'000	19'796	Fotokopien	3101.103
138'000	75'315	Publikationen und Werbung	3102.102
195'000	197'229	Bücher	3103.300
54'000	25'758	Abonnemente und Beiträge	3103.301
64'000	37'118	Schulmaterialien	3104.200
12'500	13'331	Lebensmittel	3105.100
8'250	7'587	Anschaffung von Mobilien	3110.100
64'050	38'208	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
25'000	15'846	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
294'900	542'076	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
9'500	3'969	Steuern und Beiträge	3120.004
110'000	113'126	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	2'110	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	6'599	Posttaxen	3130.002
27'000	25'653	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
	17'163	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
24'530	24'667	Versicherungen	3134.000
93'390	104'081	Prüfungskosten	3138.001
300'000	295'399	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
26'700	20'127	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
90'260	87'178	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
79'800	69'170	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
39'000	40'731	Empfänge, Kosten	3170.005
85'000	71'147	Reisespesen	3170.100
	1'274	Debitorenverluste	3181.000
1'500	1'253	Urheberrechte	3192.015
360'000	301'894	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'060'000	617'482	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
622'580	691'638	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
35'000	32'843	Konferenzkostenanteil	3631.000
	6'817	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
60'480	60'480	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
127'000	99'160	Prüfungsgebühren	4210.002
1'019'400	885'912	Schulgelder	4230.000
10'000	4'391	Erlös aus Fotokopien	4250.100
16'000	35'039	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'130	521	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
500	287	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
45'140	90'035	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
7'000	20'941	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'060'000	617'482	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
6'500	3'192	Kostgelder	4309.200
23'800	18'648	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'302'053
4630.000	Subventions fédérales		225'000
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
3260	Université - Compte ordinaire		
UNIV	Compte de résultats		
	Charges	240'048'221	
	Revenus		125'734'587
	Solde	-114'313'634	
3000.200	Commissions	49'039	
3010.101	Traitements du personnel administratif	28'396'742	
3010.105	Traitements du personnel du service informatique	3'477'423	
3010.106	Traitements du personnel des services sociaux	84'478	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	12'953'359	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	624'825	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	170'852	
3020.110	Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires	35'416'691	
3020.111	Traitements des professeurs associés	15'662'305	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	6'633'266	
3020.113	Traitements des maîtres assistants	27'185'989	
3020.114	Traitements des assistants	23'628'135	
3020.115	Traitements des professeurs de sports	309'834	
3020.116	Traitements des professeurs auxiliaires de didactique	136'012	
3020.117	Traitements du personnel des instituts associés	768'251	
3020.118	Revalorisation des traitements du personnel		
3040.300	Allocations sociales	575'291	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	842'173	
3049.400	Primes de fidélité	1'024	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'140	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	59'610	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	114'560	
305	Contributions aux assurances sociales	13'550'331	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	18'724'664	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	222'942	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS		
3090.000	Frais de formation	41'160	
3091.000	Frais de recrutement	33'813	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	22'897	
3100.100	Fournitures de bureau	46'531	
3101.001	Matériel de nettoyage	316'315	
3101.006	Carburants	3'804	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

2'421'500	2'583'896	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
225'000	185'000	Bundesbeiträge	4630.000
Investitionsrechnung			
	998'867	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-998'867	Saldo	
	998'867	Bau von Gebäuden	5040.000
Universität - Ordentlicher Haushalt			3260
Erfolgsrechnung			UNIV
244'143'720	236'734'185	Aufwand	
134'300'900	127'185'548	Ertrag	
-109'842'820	-109'548'637	Saldo	
80'000	74'913	Kommissionen	3000.200
27'639'190	26'344'890	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
3'516'510	3'294'098	Gehälter des Personals des Informatikdienstes	3010.105
87'040	82'804	Gehälter des Personals der Sozialdienste	3010.106
14'127'050	12'316'700	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
600'000	571'450	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	209'825	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
36'174'850	33'859'551	Gehälter der ordentlichen und ausserordentlichen Professoren	3020.110
15'395'130	14'945'314	Gehälter der Professeurs associés	3020.111
9'380'410	6'361'991	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
25'375'790	25'800'388	Gehälter der Oberassistenten	3020.113
25'653'980	22'829'714	Gehälter der Assistenten	3020.114
309'270	267'546	Gehälter der Sportlehrer	3020.115
165'960	140'534	Gehälter der Didaktiklehrer	3020.116
463'220	795'116	Gehälter des Personals der angegliederten Institute	3020.117
-3'600'000		Erhöhung Personalgehälter	3020.118
413'330	574'633	Sozialzulagen	3040.300
538'580	808'907	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'180	2'315	Treueprämien	3049.400
1'340	1'140	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
125'540	10'786	Dienstaltersgeschenke	3049.500
124'370	75'365	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
14'100'560	12'980'875	Sozialversicherungsbeiträge	305
20'788'450	17'595'092	Pensionskassenbeiträge	3051.000
236'940	215'734	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
503'400	1'142'722	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV- Vorschusses	3064.000
58'800	-1'377	Ausbildungskosten	3090.000
39'400	81'008	Rekrutierungskosten	3091.000
21'200	25'044	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
101'500	55'941	Büromaterialien	3100.100
354'400	327'143	Reinigungsmaterialien	3101.001
3'600	3'501	Treibstoffe	3101.006

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102 Publications et publicité	448'862	
3103.301 Abonnements et cotisations	4'051	
3103.304 Livres et accès aux banques de données	3'132'200	
3104.200 Fournitures d'enseignement	4'980	
3110.100 Achats de mobilier	184'089	
3110.200 Achats de machines	6'465	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	3'826'813	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	56'024	
3111.303 Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	1'298'899	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'810'212	
312 Chauffage, éclairage, eau	5'763'077	
3120.004 Impôts et contributions	65'457	
3130.000 Prestations de service par des tiers	2'312'453	
3130.001 Frais de télécommunications	139'298	
3130.002 Taxes postales	236'110	
3130.013 Part à l'enseignement interuniversitaire	519'863	
3130.017 Culture, loisirs, sports	12'000	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	2'940	
3130.096 Service d'aumônerie	156'161	
3134.000 Assurances	530'651	
3137.000 Impôts sur les véhicules	1'821	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	4'847'644	
3144.003 Frais d'installation des équipements informatiques	302'524	
3150.100 Entretien du mobilier	48'043	
3150.200 Entretien des machines	974	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	127'899	
3151.303 Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	92'475	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	102'164	
3160.100 Locations de locaux	2'881'864	
3170.005 Frais de réceptions	81'775	
3170.100 Déplacements	324'036	
3192.015 Droits d'auteurs	220'501	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	834'337	
3199.004 Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires	10'932'205	
3199.044 Part du canton aux frais d'exploitation de l'Institut Adolphe Merkle	1'000'000	
3300.001 Amortissements des immeubles	3'931'980	
3501.003 Versements au fonds de l'innovation et du développement de l'Université		
3631.000 Part aux frais de conférences	172'261	
3636.200 Subventions cantonales	372'660	
3910.001 Prestations de la Bibliothèque cantonale	2'209'000	
4210.000 Emoluments		644'640
4210.002 Taxes d'examens		962'705
4230.001 Taxes d'inscription		12'103'025
4250.002 Ventes de matériel		20'815
4250.100 Produit des photocopies		1'953
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		156'459
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		41'756
4260.004 Récupérations de traitements		440'498

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

419'000	391'314	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	3'868	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'132'200	3'585'365	Bücher und Zugriff auf Datenbanken	3103.304
5'400	3'048	Schulmaterialien	3104.200
203'800	561'446	Anschaffung von Mobilien	3110.100
11'000	9'045	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'250'600	4'193'453	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
129'380	71'981	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
1'388'800	1'429'399	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
2'810'300	3'095'960	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
5'081'000	5'351'553	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
108'000	90'950	Steuern und Beiträge	3120.004
2'537'700	3'084'393	Dienstleistungen Dritter	3130.000
125'000	133'858	Kosten für Telekommunikation	3130.001
330'000	224'869	Posttaxen	3130.002
560'000	421'756	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
12'000	12'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
	-322'803	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
166'400	161'671	Seelsorge	3130.096
470'000	473'835	Versicherungen	3134.000
2'000	1'824	Fahrzeugsteuern	3137.000
4'624'800	4'636'936	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
300'000	278'369	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
58'000	56'831	Unterhalt der Mobilien	3150.100
11'000	10'529	Unterhalt der Maschinen	3150.200
136'000	140'193	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
88'400	89'522	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
167'000	137'759	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'990'850	2'824'394	Räume, Mieten	3160.100
90'000	72'458	Empfänge, Kosten	3170.005
420'000	343'402	Reisespesen	3170.100
225'400	220'083	Urheberrechte	3192.015
928'000	735'952	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
10'929'500	11'018'400	Betriebskosten Dienststellen, Institute, Seminare und Laboratorien	3199.004
1'000'000	1'000'000	Anteil des Kantons an den Betriebskosten des Adolphe-Merkle-Instituts	3199.044
4'489'540	3'653'731	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	4'000'000	Einlagen in den Fonds zur Innovations- und Entwicklungsförderung der Universität	3501.003
220'000	168'020	Konferenzkostenanteil	3631.000
722'660	372'660	Kantonsbeiträge	3636.200
2'209'000	2'202'500	Leistungen der Kantonsbibliothek	3910.001
684'600	658'635	Gebühren	4210.000
960'000	924'610	Prüfungsgebühren	4210.002
13'082'500	12'418'400	Einschreibegebühren	4230.001
20'800	20'433	Materialverkäufe	4250.002
45'000	30'372	Erlös aus Fotokopien	4250.100
198'000	169'493	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
60'600	59'925	Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
316'000	416'004	Rückerstattung von Gehältern	4260.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		280'671
4260.030	Recettes administratives diverses		39'650
4401.000	Intérêts des prêts		6'578
4470.000	Locations		361'018
4511.007	Prélèvements sur provisions		3'000'000
4611.000	Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation		63'075'393
4630.000	Subventions fédérales		248'656
4630.003	Subventions fédérales pour l'exploitation		44'253'428
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		97'342
Compte des investissements			
	Dépenses	6'935'114	
	Recettes		771'146
	Solde	-6'163'968	
5040.000	Construction d'immeubles	2'102'756	
5040.001	Achats d'immeubles	6'280	
5040.002	Aménagement d'immeubles	4'826'078	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		771'146
3261	Université - Autres sources externes de financement		
UNIF	Compte de résultats		
	Charges	37'453'186	
	Revenus		37'453'186
	Solde		
3010.101	Traitements du personnel administratif	10'862'994	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	2'162'847	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	2'376'002	
3020.114	Traitements des assistants	9'148'281	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	39'214	
3100.100	Fournitures de bureau	55'077	
3102.102	Publications et publicité	265'334	
3103.300	Livres	68'357	
3103.301	Abonnements et cotisations	193'665	
3104.200	Fournitures d'enseignement	2'777	
3106.013	Produits chimiques		
3106.016	Produits pour les laboratoires	1'432'647	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	305'642	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	150'431	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	597'913	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	816'225	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	191'213	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'117'831	
3130.001	Frais de télécommunications	20'485	
3130.002	Taxes postales	27'906	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

281'000	363'481	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
29'400	35'500	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'000	220	Zinsen auf Darlehen	4401.000
430'000	398'385	Mietzinse	4470.000
4'800'000	1'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
66'728'000	65'920'460	Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone	4611.000
105'000	198'862	Bundesbeiträge	4630.000
46'405'000	44'446'631	Betriebsbeiträge des Bundes	4630.003
154'000	124'137	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Investitionsrechnung

14'000'000	6'686'260	Ausgaben	
2'050'000	5'000	Einnahmen	
-11'950'000	-6'681'260	Saldo	

9'200'000	446'958	Bau von Gebäuden	5040.000
		Liegenschaftskäufe	5040.001
4'800'000	6'239'302	Ausbau von Gebäuden	5040.002
2'050'000	5'000	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Universität - Sonstige externe Finanzierungsquellen 3261

Erfolgsrechnung UNIF

31'954'400	36'403'344	Aufwand	
31'954'400	36'403'344	Ertrag	
		Saldo	

9'645'200	9'999'684	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'144'000	2'071'605	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
2'400'100	2'387'753	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
8'600'400	8'190'187	Gehälter der Assistenten	3020.114
	55'790	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
104'200	66'572	Büromaterialien	3100.100
287'400	259'404	Publikationen und Werbung	3102.102
167'200	153'253	Bücher	3103.300
	55'965	Abonnemente und Beiträge	3103.301
200	618	Schulmaterialien	3104.200
800		Chemikalien	3106.013
1'213'600	1'469'402	Labormaterial	3106.016
2'600		Anschaffung von Mobilien	3110.100
556'000	467'247	Anschaffung von Maschinen	3110.200
102'000	51'671	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
145'600	958'005	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
841'500	893'391	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
184'900	140'830	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'365'000	1'902'617	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	103'337	Kosten für Telekommunikation	3130.001
34'200	15'832	Posttaxen	3130.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.047	Frais bancaires	854	
3132.063	Contrôle par des tiers	37'694	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	62'743	
3138.001	Frais d'examens	98'096	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3150.200	Entretien des machines	110'470	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement		
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	98'068	
3151.500	Entretien des véhicules	16'716	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques		
3160.100	Locations de locaux	52'117	
3170.005	Frais de réceptions	115'081	
3170.100	Déplacements	2'095'950	
3170.200	Délégations et représentations	148'871	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'363'529	
3636.200	Subventions cantonales	1'418'156	
4210.000	Emoluments		301'843
4230.001	Taxes d'inscription		74'663
4240.000	Prestations de service pour des tiers		6'368'463
4240.005	Redevances d'utilisation		506'685
4240.007	Locations de matériel et de machines		6'443
4250.000	Ventes		18'654
4250.001	Ventes d'imprimés		
4400.000	Intérêts des liquidités		380'436
4407.000	Intérêts des placements à long terme		
4630.000	Subventions fédérales		1'128'997
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		
4637.000	Participations de tiers		26'550'898
4638.000	Subventions en provenance de l'étranger		2'116'104
3265	Service de la culture		
CULT	Compte de résultats		
	Charges	7'409'366	
	Revenus		2'130'353
	Solde	-5'279'013	
3000.200	Commissions	23'651	
3010.100	Traitements du personnel	520'787	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	49'148	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	87'499	
3040.300	Allocations sociales	5'835	
305	Contributions aux assurances sociales	52'293	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	67'146	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	836	
3090.000	Frais de formation	600	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	107	
3100.100	Fournitures de bureau	1'932	
3102.102	Publications et publicité	5'098	
3103.300	Livres		

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

	1'435	Bankspesen	3130.047
17'800	21'325	Kontrolle durch Dritte	3132.063
146'700	74'633	Mehrwertsteuer	3137.101
168'000	108'924	Prüfungskosten	3138.001
41'300		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	25'748	Unterhalt der Maschinen	3150.200
59'500		Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
	156'784	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
19'600	23'510	Fahrzeugunterhalt	3151.500
13'900		Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
32'400	45'791	Räume, Mieten	3160.100
99'200	112'266	Empfänge, Kosten	3170.005
1'538'600	1'935'126	Reisespesen	3170.100
56'600	164'951	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
849'400	2'808'155	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'116'500	1'681'535	Kantonsbeiträge	3636.200
314'400	308'381	Gebühren	4210.000
32'100	53'080	Einschreibengebühren	4230.001
4'269'300	6'262'163	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
369'000	459'665	Benützungsgebühren	4240.005
6'800	8'945	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
55'200	31'907	Verkäufe	4250.000
13'500	2'440	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	365'584	Zinsen flüssige Mittel	4400.000
283'000		Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
1'863'300	666'040	Bundesbeiträge	4630.000
4'400		Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
20'849'800	25'918'332	Beteiligungen Dritter	4637.000
3'893'600	2'326'808	Subventionen aus dem Ausland	4638.000

Amt für Kultur

3265

Erfolgsrechnung

CULT

7'359'760	9'908'553	Aufwand
1'530'000	4'047'472	Ertrag
-5'829'760	-5'861'081	Saldo

19'000	37'343	Kommissionen	3000.200
515'490	506'032	Gehälter des Personals	3010.100
30'000	86'479	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	85'159	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
4'720	3'480	Sozialzulagen	3040.300
47'430	54'656	Sozialversicherungsbeiträge	305
68'860	65'416	Pensionskassenbeiträge	3051.000
780	882	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	840	Ausbildungskosten	3090.000
		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'000	1'165	Büromaterialien	3100.100
5'000	12'846	Publikationen und Werbung	3102.102
300		Bücher	3103.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	1'569	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'723	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'916	
3130.000	Prestations de service par des tiers	52'023	
3130.001	Frais de télécommunications	298	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	579	
3134.000	Assurances	484	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	68'402	
3170.005	Frais de réceptions	2'032	
3170.100	Déplacements	5'541	
3510.011	Versements au fonds de la culture	674'000	
3634.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises publiques		
3636.000	Subventions cantonales	1'057'619	
3636.002	Subventions cantonales pour le Vitrocentre Romont	275'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	4'614'248	
3636.121	Subventions cantonales pour la lecture publique	11'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	-174'000	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		17'267
4510.011	Prélèvements sur le fonds de la culture		707'553
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		255'031
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		110'000
4630.700	Subventions fédérales liées à l'épidémie de Covid-19		255'031
4637.000	Participations de tiers		285'470
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		174'000
	Solde		174'000
6670.000	Récupérations de subventions		174'000
3270	Archives de l'Etat		
ARCH	Compte de résultats		
	Charges	387	
	Revenus		
	Solde	-387	
3103.301	Abonnements et cotisations	299	
312	Chauffage, éclairage, eau	36	
3170.100	Déplacements	52	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

1'600	1'550	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	5'190	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'800		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
4'230	3'670	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
38'000	19'440	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	346	Kosten für Telekommunikation	3130.001
28'000	1'289	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
470	427	Versicherungen	3134.000
70'080	26'867	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	2'166	Empfänge, Kosten	3170.005
7'000	6'129	Reisespesen	3170.100
500'000	500'000	Einlagen in den Kulturfonds	3510.011
	200'000	Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten öffentlicher Unternehmungen	3634.700
1'059'000	1'328'639	Kantonsbeiträge	3636.000
275'000	275'000	Kantonsbeiträge für das Vitrocentre Romont	3636.002
4'665'000	6'672'541	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
11'000	11'000	Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibliotheken	3636.121
		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
	16'684	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
730'000	500'000	Entnahmen aus dem Kulturfonds	4510.011
	1'305'696	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
	89'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
	1'238'626	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4630.700
300'000	397'466	Beteiligungen Dritter	4637.000
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Rückerstattung von Beiträgen 6670.000

Staatsarchiv 3270

Erfolgsrechnung ARCH

Aufwand

Ertrag

Saldo

Abonnemente und Beiträge 3103.301
Heizung, Beleuchtung, Wasser 312
Reisespesen 3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3271	Bibliothèque cantonale et universitaire		
BCUN	Compte de résultats		
	Charges	43'394'967	
	Revenus		2'762'000
	Solde	-40'632'967	
3000.200	Commissions	2'792	
3010.100	Traitements du personnel	5'837'408	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	423'933	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	79'391	
3040.300	Allocations sociales	64'063	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'447	
305	Contributions aux assurances sociales	579'997	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	764'752	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	10'073	
3090.000	Frais de formation	20'664	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'089	
3100.100	Fournitures de bureau	38'869	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'777	
3101.103	Photocopies	47'296	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	84'810	
3102.102	Publications et publicité	30'787	
3103.300	Livres	537'970	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'234'657	
3103.303	Collections du patrimoine fribourgeois	39'887	
3109.019	Microfilmage	79'940	
3110.100	Achats de mobilier	900	
3110.200	Achats de machines	8'138	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	22'672	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	16'334	
312	Chauffage, éclairage, eau	209'274	
3120.004	Impôts et contributions	40	
3130.000	Prestations de service par des tiers	125'046	
3130.001	Frais de télécommunications	1'558	
3130.002	Taxes postales	45'813	
3130.009	Activités culturelles	43'984	
3130.012	Restauration de manuscrits et incunables	25'143	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	4'899	
3134.000	Assurances	16'241	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	101'376	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	60'118	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'598	
3151.500	Entretien des véhicules	9'312	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	15'150	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	855'230	
3159.310	Entretien des collections	144'214	
3160.100	Locations de locaux	617'023	

		Kantons- und Universitätsbibliothek	3271
		Erfolgsrechnung	BCUN
17'809'920	15'594'868	Aufwand	
2'659'650	2'683'556	Ertrag	
-15'150'270	-12'911'312	Saldo	
1'500	1'382	Kommissionen	3000.200
5'819'590	5'647'151	Gehälter des Personals	3010.100
431'340	410'057	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
86'500	68'528	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
55'110	64'035	Sozialzulagen	3040.300
200	387	Treueprämien	3049.400
4'590	3'104	Dienstaltersgeschenke	3049.500
539'320	559'456	Sozialversicherungsbeiträge	305
744'340	719'061	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'610	9'853	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
23'000	16'508	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	2'573	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
42'000	31'917	Büromaterialien	3100.100
10'000	10'625	Reinigungsmaterialien	3101.001
52'000	48'775	Fotokopien	3101.103
87'000	84'991	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
30'000	30'874	Publikationen und Werbung	3102.102
550'000	555'921	Bücher	3103.300
2'482'000	2'464'761	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	39'300	Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes	3103.303
80'000	79'686	Mikroverfilmung	3109.019
900	8'057	Anschaffung von Mobilien	3110.100
13'000	12'551	Anschaffung von Maschinen	3110.200
23'000	9'498	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	41'900	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
17'000	8'418	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
321'610	214'035	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000		Steuern und Beiträge	3120.004
128'000	119'238	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	5'201	Kosten für Telekommunikation	3130.001
65'000	46'568	Posttaxen	3130.002
43'000	45'081	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
25'000	23'372	Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln	3130.012
5'000	2'267	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
13'320	15'412	Versicherungen	3134.000
80'000	75'927	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
61'000	75'074	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
12'000	9'182	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
6'000	6'892	Fahrzeugunterhalt	3151.500
15'220	19'895	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
880'000	846'867	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
144'000	152'673	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
616'160	597'809	Räume, Mieten	3160.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	27'284	
3181.000	Pertes sur créances	1'738	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	27'980	
3300.001	Amortissements des immeubles	4'114'169	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	1'934	
3511.008	Versements aux provisions à long terme	26'000'000	
4230.002	Taxes des étudiants de l'Université		233'100
4240.000	Prestations de service pour des tiers		11'450
4240.004	Taxes d'entrées		
4250.000	Ventes		651
4250.019	Produit de la cafétéria		17'657
4250.100	Produit des photocopies		7'752
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		116'136
4260.004	Récupérations de traitements		30'310
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		15'613
4260.030	Recettes administratives diverses		43'649
4260.098	Récupérations de traitements		
4270.000	Amendes		36'895
4450.000	Intérêts des prêts		6'269
4910.001	Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		2'209'000
4910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		33'517
Compte des investissements			
	Dépenses	19'999'985	
	Recettes		115'385
	Solde	-19'884'600	
5040.000	Construction d'immeubles	19'999'985	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
6450.003	Remboursements de prêts		115'385
3272	Conservatoire		
CONS	Compte de résultats		
	Charges	21'227'053	
	Revenus		13'080'530
	Solde	-8'146'523	
3000.200	Commissions	4'623	
3010.101	Traitements du personnel administratif	899'557	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	170'899	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'815'873	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	144'246	
3040.300	Allocations sociales	22'098	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	126'543	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	459	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	14'244	
305	Contributions aux assurances sociales	1'292'452	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

29'000	30'314	Reisespesen	3170.100
	724	Debitorenverluste	3181.000
27'000	25'047	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
4'173'610	2'349'076	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
7'000	4'845	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
		Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
241'000	239'724	Gebühren der Universitätsstudenten	4230.002
11'850	11'850	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
5'000	1'771	Eintrittsgebühren	4240.004
6'000	1'592	Verkäufe	4250.000
15'000	15'979	Ertrag aus der Cafeteria	4250.019
33'000	6'681	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	24'622	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
39'500		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	52'287	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
37'000	37'855	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	29'023	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
25'000	27'843	Bussen	4270.000
8'000	7'712	Darlehensverzinsung	4450.000
2'209'000	2'202'500	Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek	4910.001
29'300	24'117	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	4910.005

Investitionsrechnung

20'000'000	9'975'358	Ausgaben
3'915'000	2'013'385	Einnahmen
-16'085'000	-7'961'973	Saldo

20'000'000	9'975'358	Bau von Gebäuden	5040.000
3'800'000	1'898'000	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
115'000	115'385	Rückzahlung von Darlehen	6450.003

Konservatorium **3272**

Erfolgsrechnung **CONS**

21'495'650	20'685'846	Aufwand
13'289'160	12'761'624	Ertrag
-8'206'490	-7'924'222	Saldo

5'000	5'591	Kommissionen	3000.200
895'630	806'521	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
168'970	165'383	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
13'074'740	12'608'037	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
156'000	122'444	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
6'870	10'381	Sozialzulagen	3040.300
91'030	124'108	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
550	492	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
15'230	30'124	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'319'040	1'266'949	Sozialversicherungsbeiträge	305

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'808'170	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	22'882	
3060.000 Pensions de retraite	126'904	
3064.000 Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	370'275	
3090.000 Frais de formation	16'095	
3091.000 Frais de recrutement	2'105	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	3'914	
3100.100 Fournitures de bureau	17'582	
3101.001 Matériel de nettoyage	18'697	
3102.102 Publications et publicité	38'734	
3103.300 Livres	6'948	
3103.301 Abonnements et cotisations	2'437	
3104.200 Fournitures d'enseignement	5'977	
3110.100 Achats de mobilier	2'877	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	7'725	
3111.308 Achats d'instruments	29'920	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'017	
312 Chauffage, éclairage, eau	164'865	
3120.004 Impôts et contributions	3'450	
3130.000 Prestations de service par des tiers	189'710	
3130.001 Frais de télécommunications	1'496	
3130.002 Taxes postales	17'308	
3130.009 Activités culturelles	76'089	
3138.001 Frais d'examens	31'184	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	134'620	
3151.308 Entretien des instruments	80'040	
3160.100 Locations de locaux	1'729'762	
3170.005 Frais de réceptions	4'589	
3170.100 Déplacements	77'871	
3181.000 Pertes sur créances	4'321	
3300.001 Amortissements des immeubles	17'313	
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	74'400	
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	535'182	
4230.000 Ecolages		4'270'803
4240.010 Taxes d'auditions et de concerts		14'965
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		125'010
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		65'764
4260.030 Recettes administratives diverses		24'347
4470.000 Locations		40'115
4611.004 Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		535'182
4612.000 Part des communes		7'718'613
4630.000 Subventions fédérales		29'500

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

1'874'050	1'772'036	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'600	22'443	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
82'000		Ruhegehälter	3060.000
351'000	487'535	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
18'000	13'442	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'329	Rekrutierungskosten	3091.000
2'000	457	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	14'065	Büromaterialien	3100.100
17'000	13'431	Reinigungsmaterialien	3101.001
39'000	39'331	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	6'991	Bücher	3103.300
2'500	2'113	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'000	4'141	Schulmaterialien	3104.200
2'880	3'402	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'700	6'541	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
30'000	29'338	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
7'000	4'344	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
179'930	132'225	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'800	3'348	Steuern und Beiträge	3120.004
188'600	189'005	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'673	Kosten für Telekommunikation	3130.001
21'000	17'335	Posttaxen	3130.002
88'000	53'180	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
34'000	33'331	Prüfungskosten	3138.001
115'000	119'206	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
80'000	75'697	Unterhalt der Instrumente	3151.308
1'748'120	1'690'067	Räume, Mieten	3160.100
4'000	2'952	Empfänge, Kosten	3170.005
80'000	84'688	Reisespesen	3170.100
	1'880	Debitorenverluste	3181.000
17'310	19'237	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
72'200	75'144	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
5'000	5'000	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
531'300	518'310	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	3920.005
4'365'000	4'320'005	Schulgelder	4230.000
10'000	18'006	Gebühren für Vorträge und Konzerte	4240.010
48'000	95'585	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
600		Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
35'000	10'723	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
26'000	24'252	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
41'600	39'780	Mietzinse	4470.000
531'300	518'310	Beiträge der Kantone für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4611.004
7'884'660	7'447'178	Anteil der Gemeinden	4612.000
40'000		Bundesbeiträge	4630.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		9'309
4910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		246'921
3273	Musée d'art et d'histoire		
MAHF	Compte de résultats		
	Charges	3'349'657	
	Revenus		198'951
	Solde	-3'150'706	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	1'529'700	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	61'512	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	30'880	
3040.300	Allocations sociales	10'895	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'427	
305	Contributions aux assurances sociales	146'381	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	193'604	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'553	
3090.000	Frais de formation	2'695	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	202	
3100.100	Fournitures de bureau	15'715	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'600	
3101.012	Matériel pour la revente	17'191	
3102.102	Publications et publicité	29'444	
3103.300	Livres	3'435	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'316	
3103.310	Achats de collections	102'667	
3110.100	Achats de mobilier	225	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	53'394	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	47	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'998	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'442	
312	Chauffage, éclairage, eau	203'324	
3120.004	Impôts et contributions	697	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	8'980	
3130.002	Taxes postales	25'161	
3134.000	Assurances	14'890	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	173'939	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	9'130	
3151.500	Entretien des véhicules	5'215	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	26'458	
3159.310	Entretien des collections	24'438	
3160.100	Locations de locaux	69'376	
3170.005	Frais de réceptions	10'118	
3170.100	Déplacements	3'911	
3199.010	Expositions temporaires	398'692	
3300.001	Amortissements des immeubles	2	

4'000	12'120	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
303'000	275'664	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	4910.008

Museum für Kunst und Geschichte 3273

Erfolgsrechnung MAHF

3'412'980	3'366'231	Aufwand	
119'600	229'425	Ertrag	
-3'293'380	-3'136'806	Saldo	
1'800	1'466	Kommissionen	3000.200
1'533'770	1'503'261	Gehälter des Personals	3010.100
14'250	46'672	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	72'515	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
12'910	13'424	Sozialzulagen	3040.300
7'410		Dienstaltersgeschenke	3049.500
139'490	143'620	Sozialversicherungsbeiträge	305
203'320	191'045	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'510	2'538	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'851	Ausbildungskosten	3090.000
	135	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'500	15'419	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'250	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'000	15'962	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
30'000	27'086	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	3'711	Bücher	3103.300
8'500	8'328	Abonnemente und Beiträge	3103.301
100'000	99'284	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
450	28'250	Anschaffung von Mobilien	3110.100
56'000	48'596	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500	2'802	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
4'000	2'705	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
2'500	409	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
288'600	156'411	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	765	Steuern und Beiträge	3120.004
	1'400	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	5'488	Kosten für Telekommunikation	3130.001
22'000	14'007	Posttaxen	3130.002
14'530	13'203	Versicherungen	3134.000
284'000	300'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	19'643	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'000	4'859	Fahrzeugunterhalt	3151.500
28'440	26'836	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
33'000	37'586	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
		Räume, Mieten	3160.100
10'000	10'786	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	6'424	Reisespesen	3170.100
400'000	393'494	Sonderausstellungen	3199.010
		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.000	Subventions cantonales	140'000	
4240.004	Taxes d'entrées		53'292
4250.001	Ventes d'imprimés		13'961
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		46'052
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		27'046
4470.000	Locations		18'600
4637.000	Participations de tiers		40'000
3274	Musée d'histoire naturelle		
MHNA	Compte de résultats		
	Charges	3'290'136	
	Revenus		319'915
	Solde	-2'970'221	
3000.200	Commissions	1'385	
3010.100	Traitements du personnel	1'021'849	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	71'947	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	125'319	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	334'902	
3040.300	Allocations sociales	12'682	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'281	
305	Contributions aux assurances sociales	101'202	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	126'701	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'755	
3090.000	Frais de formation	2'555	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	171	
3100.100	Fournitures de bureau	7'599	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'624	
3102.102	Publications et publicité	31'083	
3103.300	Livres	1'615	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'066	
3103.310	Achats de collections	67'290	
3110.100	Achats de mobilier	450	
3110.200	Achats de machines	7'345	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	28'465	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'177	
312	Chauffage, éclairage, eau	93'600	
3120.004	Impôts et contributions	1'653	
3130.000	Prestations de service par des tiers	80'352	
3130.001	Frais de télécommunications	194	
3130.002	Taxes postales	8'088	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	55'910	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	7'619	
3159.310	Entretien des collections	17'555	
3170.100	Déplacements	6'960	
3199.010	Expositions temporaires	305'436	
3300.001	Amortissements des immeubles	748'308	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

140'000	140'000	Kantonsbeiträge	3636.000
49'000	46'852	Eintrittsgebühren	4240.004
37'000	20'630	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	251	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	10'094	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
15'000	32'998	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'600	18'600	Mietzinse	4470.000
	100'000	Beteiligungen Dritter	4637.000

Naturhistorisches Museum

3274

Erfolgsrechnung

MHNA

3'406'750	2'676'553	Aufwand
440'410	200'212	Ertrag
-2'966'340	-2'476'341	Saldo

1'560	1'744	Kommissionen	3000.200
1'061'150	988'836	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	135'796	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	121'963	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
446'070	69'305	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
10'630	12'681	Sozialzulagen	3040.300
1'230	3'816	Dienstaltersgeschenke	3049.500
97'370	104'464	Sozialversicherungsbeiträge	305
139'060	127'490	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'710	1'827	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	1'634	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	58	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	5'124	Büromaterialien	3100.100
8'000	6'867	Reinigungsmaterialien	3101.001
30'000	29'778	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	2'636	Bücher	3103.300
5'500	5'821	Abonnemente und Beiträge	3103.301
67'000	71'033	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
450	5'480	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'520	6'714	Anschaffung von Maschinen	3110.200
28'000	27'253	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'910	5'672	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
132'860	73'736	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'800	1'803	Steuern und Beiträge	3120.004
95'510	73'167	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	360	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'500	10'144	Posttaxen	3130.002
65'000	64'242	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
16'000	7'202	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
18'000	43'696	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
11'000	11'075	Reisespesen	3170.100
350'000	263'752	Sonderausstellungen	3199.010
756'420	390'386	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'000	1'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4250.001	Ventes d'imprimés		1'294
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		360
4260.004	Récupérations de traitements		132'180
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		186'082
Compte des investissements			
	Dépenses	3'969'593	
	Recettes		
	Solde	-3'969'593	
5040.000	Construction d'immeubles	3'969'593	
3280	Service archéologique		
SACF	Compte de résultats		
	Charges	6'368'677	
	Revenus		167'960
	Solde	-6'200'717	
3010.100	Traitements du personnel	4'133'724	
3010.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	388'581	
3040.300	Allocations sociales	48'945	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'565	
305	Contributions aux assurances sociales	419'046	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	540'665	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'959	
3090.000	Frais de formation	9'587	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	6'952	
3101.000	Marchandises	8'049	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'887	
3101.006	Carburants	14'560	
3102.102	Publications et publicité	942	
3103.300	Livres	9'454	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'540	
3110.100	Achats de mobilier	640	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	35'796	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	5'042	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	13'994	
312	Chauffage, éclairage, eau	66'947	
3120.004	Impôts et contributions	1'260	
3130.000	Prestations de service par des tiers	230'883	
3130.001	Frais de télécommunications	1'434	
3130.002	Taxes postales	2'551	
3130.010	Transports	16'531	
3134.000	Assurances	11'765	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	78'931	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

900	821	Verkauf von Drucksachen	4250.001
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
268'070	69'305	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	1'954	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
171'440	128'132	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
<hr/>			
Investitionsrechnung			
4'000'000	523'620		Ausgaben
<hr/>			
Einnahmen			
-4'000'000	-523'620		Saldo
<hr/>			
4'000'000	523'620	Bau von Gebäuden	5040.000
<hr/>			
Amt für Archäologie			3280
Erfolgsrechnung			SACF
<hr/>			
6'333'315	6'051'521		Aufwand
<hr/>			
41'000	225'586		Ertrag
<hr/>			
-6'292'315	-5'825'935		Saldo
<hr/>			
4'271'720	3'985'927	Gehälter des Personals	3010.100
188'500	271'348	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	3010.134
41'200	44'325	Sozialzulagen	3040.300
18'970	2'564	Dienstaltersgeschenke	3049.500
397'360	390'239	Sozialversicherungsbeiträge	305
542'090	483'771	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'290	8'162	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	3'455	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	280	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
6'500	6'378	Büromaterialien	3100.100
8'000	7'998	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
6'500	3'813	Reinigungsmaterialien	3101.001
15'000	14'665	Treibstoffe	3101.006
1'000	141	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	9'648	Bücher	3103.300
4'000	3'576	Abonnemente und Beiträge	3103.301
640		Anschaffung von Mobilien	3110.100
36'005	40'236	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'000	2'900	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
46'300	13'583	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
87'480	52'426	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	1'400	Steuern und Beiträge	3120.004
258'700	244'316	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	1'633	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	1'390	Posttaxen	3130.002
19'000	21'197	Transporte	3130.010
10'550	10'545	Versicherungen	3134.000
80'000	87'549	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'451	
3151.500	Entretien des véhicules	4'686	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	26'103	
3160.100	Locations de locaux	47'138	
3161.300	Locations de machines	34'327	
3170.100	Déplacements	47'846	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	29'494	
3300.001	Amortissements des immeubles	2	
3636.000	Subventions cantonales	100'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'400	
4210.000	Emoluments		36'500
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'011
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		31'949
4260.030	Recettes administratives diverses		500
4630.000	Subventions fédérales		92'000
3281	Service des biens culturels		
BIEN	Compte de résultats		
	Charges	7'637'465	
	Revenus		2'508'112
	Solde	-5'129'353	
3000.200	Commissions	9'559	
3010.100	Traitements du personnel	2'047'954	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	383'257	
3040.300	Allocations sociales	33'112	
305	Contributions aux assurances sociales	223'872	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	305'638	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'851	
3090.000	Frais de formation	8'580	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	110	
3100.100	Fournitures de bureau	19'321	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'519	
3102.102	Publications et publicité	59'800	
3103.300	Livres	5'430	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'189	
3110.100	Achats de mobilier	1'391	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	6'563	
312	Chauffage, éclairage, eau	26'731	
3120.004	Impôts et contributions	114	
3130.000	Prestations de service par des tiers	119'922	
3130.001	Frais de télécommunications	584	
3130.002	Taxes postales	1'676	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	302'959	
3134.000	Assurances	4'877	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	100'443	
3151.500	Entretien des véhicules	3'771	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'422	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

5'000	10'274	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'500	6'410	Fahrzeugunterhalt	3151.500
25'900	22'561	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'210	9'006	Räume, Mieten	3160.100
20'000	35'393	Maschinen, Mieten	3161.300
50'000	79'388	Reisespesen	3170.100
30'000	27'425	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000	141'200	Kantonsbeiträge	3636.000
6'400	6'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
40'000	39'790	Gebühren	4210.000
	7'600	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	48'310	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	4'886	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	125'000	Bundesbeiträge	4630.000

Amt für Kulturgüter

3281

Erfolgsrechnung

BIEN

5'981'560	8'535'807	Aufwand
916'000	2'743'560	Ertrag
-5'065'560	-5'792'247	Saldo

15'000	14'790	Kommissionen	3000.200
1'977'970	1'938'938	Gehälter des Personals	3010.100
205'000	229'867	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
21'540	28'635	Sozialzulagen	3040.300
181'660	200'641	Sozialversicherungsbeiträge	305
273'700	281'139	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'170	3'475	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	4'696	Ausbildungskosten	3090.000
700	798	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	19'785	Büromaterialien	3100.100
2'000	2'141	Reinigungsmaterialien	3101.001
60'000	59'908	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	5'213	Bücher	3103.300
4'250	4'185	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'200	6'508	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'000	10'191	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
35'110	26'843	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
300	133	Steuern und Beiträge	3120.004
300'000	154'436	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'250	619	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	2'975	Posttaxen	3130.002
188'400	137'120	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'210	4'659	Versicherungen	3134.000
95'000	64'935	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'500	4'414	Fahrzeugunterhalt	3151.500
5'500	8'905	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.005	Frais de réceptions	1'752	
3170.100	Déplacements	23'820	
3511.007	Versements aux provisions		
3631.000	Part aux frais de conférences	6'800	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	428'828	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	75'327	
3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	2'491'734	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	536'393	
3640.400	Amortissements des prêts		
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	374'367	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	14'800	
4210.000	Emoluments		119'925
4250.000	Ventes		3'464
4260.004	Récupérations de traitements		105'723
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		35'953
4260.030	Recettes administratives diverses		1'170
4470.000	Locations		1'200
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'216'000
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		611'720
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		412'957
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5460.000	Prêts à des organisations privées à but non lucratif		
3292	Service du sport		
SPOR	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel		
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		
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.001	Matériel de nettoyage		

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

2'000	1'553	Empfänge, Kosten	3170.005
28'000	24'704	Reisespesen	3170.100
	1'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
6'800	6'800	Konferenzkostenanteil	3631.000
124'500	365'403	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
96'000	84'372	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
1'580'000	2'299'382	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100
700'000	488'675	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
	1'000'000	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
	46'170	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
14'800	2'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
115'000	121'150	Gebühren	4210.000
5'000	9'705	Verkäufe	4250.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	2'920	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	68'874	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Mietzinse	4470.000
	1'000'000	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
	960'285	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
796'000	573'047	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
	7'580	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002
Investitionsrechnung			
	1'000'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-1'000'000	Saldo	
	1'000'000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5460.000
Amt für Sport			3292
Erfolgsrechnung			SPOR
	9'266'998	Aufwand	
	7'933'135	Ertrag	
	-1'333'863	Saldo	
	7'770	Kommissionen	3000.200
	765'472	Gehälter des Personals	3010.100
	108'161	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	10'726	Sozialzulagen	3040.300
	79'800	Sozialversicherungsbeiträge	305
	119'430	Pensionskassenbeiträge	3051.000
	1'404	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	114'308	Ausbildungskosten	3090.000
	470	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
	3'507	Büromaterialien	3100.100
	377	Reinigungsmaterialien	3101.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.100	Déplacements		
3171.300	Frais des camps		
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport		
3636.000	Subventions cantonales		
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements		
4231.013	Inscriptions		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5670.000	Subventions cantonales à des tiers		
3293	LORO-Sport		
TOTO	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3102.102	Publications et publicité		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3636.112	Subventions pour le développement du sport		
4130.000	Part au produit net		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		

1'222	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'312	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'843	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
5'533	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
14'903	Dienstleistungen Dritter	3130.000
570	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'187	Posttaxen	3130.002
176'006	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
582'038	Leiterkurse	3138.000
9'188	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
791	Reisespesen	3170.100
156'503	Lagerkosten	3171.300
500'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
298'781	Kantonsbeiträge für die Sportförderung	3632.009
2'301'697	Kantonsbeiträge	3636.000
4'000'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
418'342	Einschreibengebühren	4231.013
135'640	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
634'328	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
1'966'150	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
4'000'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
27'690	Bundesbeiträge für Lager	4630.009
250'985	Bundesbeiträge für die Leiteraus- bildung	4630.010
500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
<hr/>		
	Investitionsrechnung	
4'000'000	Ausgaben	
	Einnahmen	
-4'000'000	Saldo	
4'000'000	Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000
<hr/>		
	LORO-Sport	3293
	Erfolgsrechnung	TOTO
3'990'609	Aufwand	
3'990'609	Ertrag	
	Saldo	
2'201	Publikationen und Werbung	3102.102
114'977	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
3'873'430	Beiträge für die Sportförderung	3636.112
3'924'971	Anteil am Nettoertrag	4130.000
65'638	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3294	Campus Lac-Noir		
CSLN	Compte de résultats		
		Charges	
		Revenus	
		Solde	
3010.101	Traitements du personnel administratif		
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation		
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		
3090.000	Frais de formation		
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.001	Matériel de nettoyage		
3101.006	Carburants		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3120.004	Impôts et contributions		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines		
3151.500	Entretien des véhicules		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3300.001	Amortissements des immeubles		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.014	Récupérations de frais		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4470.000	Locations		
Compte des investissements			
		Dépenses	
		Recettes	
		Solde	
5040.000	Construction d'immeubles		

Campus Schwarzsee		3294
Erfolgsrechnung		CSLN
4'914'883	Aufwand	
4'113'354	Ertrag	
-801'529	Saldo	
17'005	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
149'159	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
178'594	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
3'600	Sozialzulagen	3040.300
31'051	Sozialversicherungsbeiträge	305
37'104	Pensionskassenbeiträge	3051.000
552	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
400	Ausbildungskosten	3090.000
1'950	Büromaterialien	3100.100
18'142	Reinigungsmaterialien	3101.001
977	Treibstoffe	3101.006
19'979	Anschaffung von Mobilien	3110.100
11'486	Anschaffung von Maschinen	3110.200
50'063	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
20'000	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
880	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
287'343	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
33'500	Steuern und Beiträge	3120.004
440	Kosten für Telekommunikation	3130.001
805	Posttaxen	3130.002
28'648	Versicherungen	3134.000
165'912	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'319	Unterhalt der Mobilien	3150.100
14'144	Unterhalt der Maschinen	3150.200
3'203	Fahrzeugunterhalt	3151.500
86	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'896'675	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'939'864	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
36'450	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
55	Kostenrückerstattungen	4260.014
20'255	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'056'594	Mietzinse	4470.000
Investitionsrechnung		
291'983	Ausgaben	
	Einnahmen	
-291'983	Saldo	
291'983	Bau von Gebäuden	5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
33	Direction de la sécurité, de la justice et du sport		
	Compte de résultats	Charges	259'920'992
		Revenus	221'494'565
		Solde	-38'426'427
	Compte des investissements	Dépenses	24'808'787
		Recettes	1'269'796
		Solde	-23'538'991
3300	Secrétariat général		
JPMS	Compte de résultats		
		Charges	5'246'795
		Revenus	1'595'844
		Solde	-3'650'951
3000.200	Commissions	8'539	
3010.100	Traitements du personnel	1'359'116	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	231'518	
3040.300	Allocations sociales	24'053	
305	Contributions aux assurances sociales	146'111	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	193'951	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'454	
3090.000	Frais de formation	6'125	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'638	
3100.100	Fournitures de bureau	5'984	
3103.300	Livres	755	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'698	
3110.100	Achats de mobilier	550	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	248	
3130.000	Prestations de service par des tiers	320'306	
3130.001	Frais de télécommunications	2'692	
3130.002	Taxes postales	5'244	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'890	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	22'350	
3160.100	Locations de locaux	1'560	
3170.005	Frais de réceptions	3'981	
3170.100	Déplacements	6'349	
3181.000	Pertes sur créances		
3190.021	Dédommagements de tiers	216'593	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3631.000	Part aux frais de conférences	700'294	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	156'949	
3636.000	Subventions cantonales	503'274	
3636.048	Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger	320'000	
3702.000	Subventions fédérales pour les communes	182'284	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	788'290	
4210.000	Emoluments		1'750
4240.000	Prestations de service pour des tiers		180'790

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion			33
254'541'290	228'575'491	Erfolgsrechnung	Aufwand
218'800'790	201'786'225		Ertrag
-35'740'500	-26'789'266		Saldo
25'550'000	13'822'381	Investitionsrechnung	Ausgaben
2'465'000	2'879'467		Einnahmen
-23'085'000	-10'942'914		Saldo
Generalsekretariat			3300
		Erfolgsrechnung	JPMS
4'707'190	4'620'552		Aufwand
1'501'230	1'460'975		Ertrag
-3'205'960	-3'159'577		Saldo
12'000	6'686	Kommissionen	3000.200
1'302'850	1'262'368	Gehälter des Personals	3010.100
271'000	270'105	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
16'170	21'763	Sozialzulagen	3040.300
120'120	141'580	Sozialversicherungsbeiträge	305
167'750	175'649	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'010	2'381	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	2'201	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	2'993	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	4'821	Büromaterialien	3100.100
1'000	447	Bücher	3103.300
5'800	3'915	Abonnemente und Beiträge	3103.301
550		Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
175'000	294'242	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'300	2'410	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	7'064	Posttaxen	3130.002
30'000	29'958	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
30'850	25'927	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'560	1'560	Räume, Mieten	3160.100
4'000	4'904	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	4'441	Reisespesen	3170.100
	1'282	Debitorenverluste	3181.000
200'000	229'123	Entschädigungen an Dritte	3190.021
	33	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
367'000	291'312	Konferenzkostenanteil	3631.000
160'000	156'502	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
544'000	503'679	Kantonsbeiträge	3636.000
320'000	280'000	Kantonsbeiträge für Hilfsaktionen im Ausland	3636.048
329'940	118'448	Bundesbeiträge für die Gemeinden	3702.000
614'290	774'759	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
6'000	4'350	Gebühren	4210.000
210'000	204'900	Dienstleistungen für Dritte	4240.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		19'348
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		229'000
4630.000	Subventions fédérales		194'382
4700.000	Subventions fédérales pour les communes		182'284
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		788'290
3305	Service de la justice		
JUST	Compte de résultats		
	Charges	5'684'413	
	Revenus		1'665'909
	Solde	-4'018'504	
3000.200	Commissions	157'513	
3010.100	Traitements du personnel	2'339'710	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	282'350	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	204'054	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	1'813'654	
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19	87'641	
3040.300	Allocations sociales	18'962	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'792	
305	Contributions aux assurances sociales	242'385	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	164'662	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'312	
3090.000	Frais de formation	-4'903	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'385	
3100.100	Fournitures de bureau	19'399	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	15'420	
3103.300	Livres	636	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'549	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'703	
312	Chauffage, éclairage, eau	16'748	
3130.000	Prestations de service par des tiers	157'413	
3130.001	Frais de télécommunications	273	
3130.002	Taxes postales	25'455	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	113'030	
3170.100	Déplacements	15'267	
3181.000	Pertes sur créances	3	
4100.002	Patentes d'avocats et de notaires		51'450
4210.000	Emoluments		235'883
4210.002	Taxes d'examens		93'400
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		20'786
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		17'267
4260.030	Recettes administratives diverses		13'116
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		1'234'006

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

	17'518	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
137'000	137'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
204'000	204'000	Bundesbeiträge	4630.000
329'940	118'448	Bundesbeiträge für die Gemeinden	4700.000
614'290	774'759	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002
Amt für Justiz			3305
Erfolgsrechnung			JUST
5'388'240	4'482'576	Aufwand	
1'374'000	870'123	Ertrag	
-4'014'240	-3'612'453	Saldo	
155'000	147'042	Kommissionen	3000.200
2'027'100	2'314'469	Gehälter des Personals	3010.100
341'700	100'075	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	46'362	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
1'914'020	1'084'647	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
81'000	82'233	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
14'060	16'260	Sozialzulagen	3040.300
5'570		Dienstaltersgeschenke	3049.500
186'810	223'381	Sozialversicherungsbeiträge	305
256'870	133'447	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'410	3'964	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
100'000	2'155	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'150	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	30'485	Büromaterialien	3100.100
16'000	10'650	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'000	969	Bücher	3103.300
4'500	3'987	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	51'895	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	407	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
28'150	14'910	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
76'000	68'289	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	444	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	25'842	Posttaxen	3130.002
3'300		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
114'750	111'041	Räume, Mieten	3160.100
15'000	8'466	Reisespesen	3170.100
	5	Debitorenverluste	3181.000
45'000	29'263	Anwalts- und Notarpatente	4100.002
210'000	203'250	Gebühren	4210.000
100'000	72'200	Prüfungsgebühren	4210.002
	4'365	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	13'263	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
19'000	13'689	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'000'000	534'092	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3330	Service de la police du commerce		
POCO	Compte de résultats		
	Charges	1'377'948	
	Revenus		6'250'180
	Solde		4'872'232
3000.200	Commissions	2'079	
3010.100	Traitements du personnel	441'655	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	54'880	
3040.300	Allocations sociales	4'230	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	40'303	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	62'568	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	682	
3090.000	Frais de formation	225	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	5'610	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	285	
3103.301	Abonnements et cotisations	374	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	6'814	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'628	
3130.001	Frais de télécommunications	47	
3130.002	Taxes postales	11'697	
3170.100	Déplacements	3'748	
3181.000	Pertes sur créances	7'124	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	509'575	
3635.015	Subventions cantonales pour des projets sociaux	1'625	
3636.144	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	218'999	
4025.000	Impôts sur le produit brut des jeux		2'247'655
4100.003	Patentes d'établissements publics		1'273'938
4100.004	Patentes de débits de boissons		2'282'787
4120.005	Patentes de commerce		6'500
4210.000	Emoluments		430'477
4210.005	Taxes de loteries, lotos		
4250.001	Ventes d'imprimés		20
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		7'664
4260.030	Recettes administratives diverses		250
4409.000	Intérêts de retard		891

Amt für Gewerbeполиzei			3330
Erfolgsrechnung			POCO
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
1'450'760	1'289'890		
7'018'500	5'955'507		
5'567'740	4'665'617		
3'000	5'372	Kommissionen	3000.200
467'970	431'003	Gehälter des Personals	3010.100
39'000	56'529	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
7'020	7'733	Sozialzulagen	3040.300
300	300	Treueprämien	3049.400
43'200	39'781	Sozialversicherungsbeiträge	305
62'840	60'204	Pensionskassenbeiträge	3051.000
730	671	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'105	Ausbildungskosten	3090.000
500	492	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	3'209	Büromaterialien	3100.100
300	65	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
600	370	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	-1'245	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'500	3'672	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'000	9'893	Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	92	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	10'942	Posttaxen	3130.002
4'000	3'390	Reisespesen	3170.100
	10'792	Debitorenverluste	3181.000
520'000	431'771	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
7'500	5'850	Kantonsbeiträge für soziale Projekte	3635.015
260'000	207'902	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.144
3'000'000	2'145'993	Bruttospielertragssteuer	4025.000
1'300'000	1'078'774	Patente für öffentliche Gaststätten	4100.003
2'325'000	2'368'315	Patente für den Getränkeausschank	4100.004
30'000	23'400	Gewerbepatente	4120.005
345'000	325'670	Gebühren	4210.000
	800	Gebühren für Lotterien, Lottos	4210.005
500	230	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	479	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
16'000	8'224	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	2'117	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'000	1'506	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3335	Service de la population et des migrants		
PETR	Compte de résultats		
	Charges	11'282'851	
	Revenus		10'195'707
	Solde	-1'087'144	
3010.100	Traitements du personnel	5'025'076	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	229'851	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	28'505	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	96'510	
3040.300	Allocations sociales	41'571	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'629	
305	Contributions aux assurances sociales	483'198	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	615'120	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'455	
3090.000	Frais de formation	1'682	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'032	
3100.100	Fournitures de bureau	72'932	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'303	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	369'843	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'230	
3110.100	Achats de mobilier	210	
3110.200	Achats de machines	78'223	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
312	Chauffage, éclairage, eau	15'002	
3120.004	Impôts et contributions	120	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'037'667	
3130.001	Frais de télécommunications	970	
3130.002	Taxes postales	91'548	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	797	
3150.200	Entretien des machines	41'810	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'158	
3170.005	Frais de réceptions	15'074	
3170.100	Déplacements	24'431	
3181.000	Pertes sur créances	60'152	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	2'837'994	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	90'759	
4210.000	Emoluments		990'521
4210.008	Permis d'établissement et de séjour		2'478'186
4210.009	Passeports et biométrie		4'803'794
4250.001	Ventes d'imprimés		13'375
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		66'009
4260.014	Récupérations de frais		14'045
4260.030	Recettes administratives diverses		270'555
4409.000	Intérêts de retard		30
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		285'494
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		1'267'688

Amt für Bevölkerung und Migration			3335
Erfolgsrechnung			PETR
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
9'912'090	9'684'097		
8'180'000	9'269'875		
-1'732'090	-414'222		
4'958'280	4'743'249	Gehälter des Personals	3010.100
225'000	201'033	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	23'599	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
36'520	45'300	Sozialzulagen	3040.300
7'170		Dienstaltersgeschenke	3049.500
457'500	454'421	Sozialversicherungsbeiträge	305
604'470	581'295	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'080	7'948	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	3'758	Ausbildungskosten	3090.000
2'900	2'900	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
65'000	62'144	Büromaterialien	3100.100
1'000	1'344	Reinigungsmaterialien	3101.001
270'000	318'862	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	1'909	Abonnemente und Beiträge	3103.301
310	797	Anschaffung von Mobilien	3110.100
95'000	40'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
500		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
15'000	13'063	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	459	Steuern und Beiträge	3120.004
772'000	630'614	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'477	Kosten für Telekommunikation	3130.001
90'000	90'846	Posttaxen	3130.002
50'000	25'346	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
39'000	38'457	Unterhalt der Maschinen	3150.200
3'360	1'111	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	1'000	Empfänge, Kosten	3170.005
20'000	17'623	Reisespesen	3170.100
20'000	32'868	Debitorenverluste	3181.000
2'032'000	2'244'520	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
125'000	98'154	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
935'000	982'853	Gebühren	4210.000
2'320'000	2'212'493	Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen	4210.008
3'800'000	4'033'271	Pässe und Biometrie	4210.009
15'000	14'384	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	56'379	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'025	Kostenrückerstattungen	4260.014
230'000	251'121	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	39	Verzugszinsen	4409.000
90'000	109'846	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
780'000	1'599'469	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 6'011
4630.000	Subventions fédérales		
3340	Circulation et navigation		
OCNA	Compte de résultats		
	Charges	26'287'966	
	Revenus		122'604'069
	Solde		96'316'103
3130.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur	2'977'255	
3602.100	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur	23'310'712	
4030.000	Impôts sur les véhicules à moteur		116'553'527
4031.000	Impôts sur les bateaux		2'536'665
4260.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		582'768
4461.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation		2'800'000
4470.100	Locations de terrains		131'109
3345	Police		
POLI	Compte de résultats		
	Charges	113'966'363	
	Revenus		17'986'550
	Solde	-95'979'813	
	Compte des investissements		
	Dépenses	1'999'301	
	Recettes		80'000
	Solde	-1'919'301	
3345.1	Commandement et services généraux		
POLC	Compte de résultats		
	Charges	26'157'459	
	Revenus		2'722'482
	Solde	-23'434'977	
3010.101	Traitements du personnel administratif	5'369'286	
3010.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux	8'215'597	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	114'369	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	28'474	
3040.300	Allocations sociales	166'417	
3049.000	Indemnités de service		
3049.400	Primes de fidélité	216	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	15'031	
305	Contributions aux assurances sociales	1'268'488	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'697'842	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	22'067	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	33'515	

10'000	8'997	Bundesbeiträge	4630.000
Strassenverkehr und Schifffahrt			3340
Erfolgsrechnung			OCNA
26'426'060	25'543'210	Aufwand	
123'188'370	119'284'907	Ertrag	
96'762'310	93'741'697	Saldo	
2'991'780	2'894'690	Kosten für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern	3130.033
23'434'280	22'648'521	Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern	3602.100
117'171'400	113'242'577	Motorfahrzeugsteuer	4030.000
2'500'000	2'545'007	Schiffssteuer	4031.000
585'860	566'214	Anteil der Gemeinden an den Inkassokosten der Motorfahrzeugsteuer	4260.062
2'800'000	2'800'000	Beitrag des Amtes für Strassenverkehr und Schifffahrt	4461.004
131'110	131'109	Verpachtung von Land	4470.100
Polizei			3345
Erfolgsrechnung			POLI
114'357'290	108'152'494	Aufwand	
18'993'440	19'191'908	Ertrag	
-95'363'850	-88'960'586	Saldo	
2'000'000	814'075	Investitionsrechnung	Ausgaben
80'000	80'000		Einnahmen
-1'920'000	-734'075		Saldo
Kommando und Stabsdienste			3345.1
Erfolgsrechnung			POLC
25'195'080	23'406'156	Aufwand	
2'719'160	3'015'572	Ertrag	
-22'475'920	-20'390'584	Saldo	
5'170'550	5'001'105	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
8'189'140	7'287'376	Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste	3010.107
150'000	94'373	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	18'576	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
157'660	160'267	Sozialzulagen	3040.300
	32'890	Dienstentschädigungen	3049.000
400	400	Treueprämien	3049.400
77'910	18'584	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'238'590	1'144'064	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'729'970	1'517'281	Pensionskassenbeiträge	3051.000
21'800	19'840	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
31'150	33'204	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	204'001
3099.005	Culture, loisirs, sports	12'438
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'525
3100.100	Fournitures de bureau	32'792
3101.001	Matériel de nettoyage	8'969
3101.005	Matériel photographique	7'036
3101.006	Carburants	28'663
3102.101	Imprimés, formules et reliures	16'073
3102.102	Publications et publicité	103'862
3103.301	Abonnements et cotisations	7'417
3104.200	Fournitures d'enseignement	3'049
3110.100	Achats de mobilier	
3110.200	Achats de machines	11'773
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'817
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	23'695
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	7'800
3111.306	Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes	15'017
3111.500	Achats de véhicules	29'122
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	81'528
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	475'332
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	42'772
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	9'000
312	Chauffage, éclairage, eau	228'177
3120.004	Impôts et contributions	2'305
3130.000	Prestations de service par des tiers	548'609
3130.001	Frais de télécommunications	316'728
3130.002	Taxes postales	38'706
3130.010	Transports	208'904
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	257'664
3134.000	Assurances	31'389
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	150'377
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	11'521
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	15'026
3151.304	Entretien du matériel et des appareils radio	737'208
3151.306	Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes	92'286
3151.500	Entretien des véhicules	14'744
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'285'817
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	136'430
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	24'964
3159.315	Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe	
3160.100	Locations de locaux	216'232
3170.100	Déplacements	80'719
3181.000	Pertes sur créances	1'358
3199.011	Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes	2'318
3300.001	Amortissements des immeubles	2'133'361
3300.007	Amortissements des équipements	1'509'905
3400.000	Intérêts des engagements courants	
3631.000	Part aux frais de conférences	44'730
4210.000	Emoluments	217'559

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

208'000	158'955	Ausbildungskosten	3090.000
17'500	9'296	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
9'000	15'537	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
35'000	42'181	Büromaterialien	3100.100
8'000	8'710	Reinigungsmaterialien	3101.001
8'000	22'836	Fotomaterialien	3101.005
23'000	31'177	Treibstoffe	3101.006
16'000	13'545	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
80'000	103'898	Publikationen und Werbung	3102.102
8'000	8'775	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	9'666	Schulmaterialien	3104.200
	24'832	Anschaffung von Mobilien	3110.100
16'800	11'599	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	3'557	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
43'000	45'840	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
8'000		Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
15'000	15'030	Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale	3111.306
30'000	29'342	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
59'000		Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
505'000	581'561	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
55'000	24'153	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
10'000		Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
268'600	198'430	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'700	2'999	Steuern und Beiträge	3120.004
526'000	563'553	Dienstleistungen Dritter	3130.000
347'500	346'048	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50'000	43'998	Posttaxen	3130.002
205'000	207'736	Transporte	3130.010
256'000	222'981	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
32'710	28'835	Versicherungen	3134.000
192'000	340'644	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	6'332	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
5'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
787'060	646'596	Unterhalt von Materialien und Funkgeräten	3151.304
93'000	94'317	Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale	3151.306
15'000	14'694	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'289'400	1'087'785	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
150'000	124'513	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
25'000	25'000	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
4'000	963	Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen	3159.315
225'120	224'357	Räume, Mieten	3160.100
68'000	70'858	Reisespesen	3170.100
	307	Debitorenverluste	3181.000
4'000	13'064	Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale	3199.011
2'133'360	2'370'401	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
533'160	237'546	Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
	1'608	Zinsen auf laufenden Verpflichtungen	3400.000
44'000	44'144	Konferenzkostenanteil	3631.000
205'000	220'812	Gebühren	4210.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4240.000	Prestations de service pour des tiers		831'269
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'253
4260.006	Récupérations de charges sociales		12'345
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		14'455
4260.030	Recettes administratives diverses		20'843
4470.000	Locations		18'625
4610.004	Remboursements de frais d'enquêtes		550'000
4611.003	Dédommagements		363'641
4634.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		284'219
4637.000	Participations de tiers		404'273
Compte des investissements			
	Dépenses	1'499'374	
	Recettes		80'000
	Solde	-1'419'374	
5040.600	Réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)	1'499'374	
6350.000	Participations de tiers		80'000
3345.2	Gendarmerie		
POLG	Compte de résultats		
	Charges	62'302'134	
	Revenus		14'253'171
	Solde	-48'048'963	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'618'738	
3010.108	Traitements du corps de gendarmerie	41'090'440	
3010.110	Traitements des agents auxiliaires	1'405'777	
3040.300	Allocations sociales	614'240	
3049.000	Indemnités de service		
3049.100	Déménagements de service	1'350	
3049.400	Primes de fidélité	1'972	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	37'046	
305	Contributions aux assurances sociales	4'084'790	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	4'805'586	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	71'835	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	100'447	
3090.000	Frais de formation	281'004	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	17'164	
3100.100	Fournitures de bureau	90'359	
3101.001	Matériel de nettoyage	41'351	
3101.006	Carburants	381'792	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	5'997	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'125	
3104.200	Fournitures d'enseignement	24'816	
3110.100	Achats de mobilier	3'150	
3110.200	Achats de machines	22'139	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	12'215	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

770'850	822'643	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	79'177	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
13'000	11'168	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	31'031	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000	62'309	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'050	18'051	Mietzinse	4470.000
550'000	550'000	Kostenvergütung für Ermittlungen	4610.004
510'000	507'949	Rückerstattungen	4611.003
284'000	284'219	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale	4634.016
358'260	428'213	Beteiligungen Dritter	4637.000
Investitionsrechnung			
1'500'000	613'000	Ausgaben	
80'000	80'000	Einnahmen	
-1'420'000	-533'000	Saldo	
1'500'000	613'000	Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	5040.600
80'000	80'000	Beteiligungen Dritter	6350.000
Gendarmerie			3345.2
Erfolgsrechnung			POLG
63'444'720	61'274'132	Aufwand	
15'524'280	15'189'131	Ertrag	
-47'920'440	-46'085'001	Saldo	
1'574'090	1'599'236	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
42'247'470	39'994'706	Gehälter des Gendarmeriekorps	3010.108
1'578'790	1'649'290	Gehälter der Hilfspolizisten	3010.110
537'980	598'271	Sozialzulagen	3040.300
	32'791	Dienstentschädigungen	3049.000
5'000		Umzugsentschädigungen	3049.100
2'190	4'739	Treueprämien	3049.400
89'130	4'806	Dienstaltersgeschenke	3049.500
4'096'850	3'995'168	Sozialversicherungsbeiträge	305
4'968'750	4'733'637	Pensionskassenbeiträge	3051.000
72'900	70'375	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
103'340	138'325	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
295'000	247'900	Ausbildungskosten	3090.000
13'000	24'942	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
88'000	87'188	Büromaterialien	3100.100
40'000	41'846	Reinigungsmaterialien	3101.001
421'000	606'926	Treibstoffe	3101.006
20'000	21'031	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
8'000	12'226	Abonnemente und Beiträge	3103.301
55'000	90'722	Schulmaterialien	3104.200
3'150	44'751	Anschaffung von Mobilien	3110.100
20'310	21'126	Anschaffung von Maschinen	3110.200
16'000	12'993	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3111.304 Achats de matériel et d'appareils radio	44'284	
3111.305 Achats de matériel et d'appareils de circulation	151'725	
3111.500 Achats de véhicules	796'782	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	547'980	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	125'000	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	642'971	
312 Chauffage, éclairage, eau	453'951	
3120.004 Impôts et contributions	19'533	
3130.000 Prestations de service par des tiers	486'126	
3130.001 Frais de télécommunications	154'755	
3130.002 Taxes postales	142'577	
3134.000 Assurances	100'927	
3135.004 Exécution des peines	8'102	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	731'258	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	149'528	
3151.305 Entretien du matériel et des appareils de circulation	87'456	
3151.500 Entretien des véhicules	325'279	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	12'277	
3160.100 Locations de locaux	785'466	
3170.012 Indemnités aux propriétaires de chiens de service	84'038	
3170.100 Déplacements	652'792	
3181.000 Pertes sur créances	5'935	
3300.001 Amortissements des immeubles	390'613	
3300.006 Amortissements des véhicules	105'894	
3400.000 Intérêts des engagements courants		
3510.001 Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	480'000	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	93'553	
4210.000 Emoluments		405'538
4240.000 Prestations de service pour des tiers		2'319'635
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		134'645
4260.006 Récupérations de charges sociales		34'430
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		200'911
4260.030 Recettes administratives diverses		213'802
4270.000 Amendes		9'635'184
4470.000 Locations		127'979
4610.008 Remboursements de traitements par la Confédération		1'013'345
4611.003 Dédommagements		167'702
Compte des investissements		
	Dépenses	499'927
	Recettes	
	Solde	-499'927
5040.002 Aménagement d'immeubles	499'927	
5060.500 Achats de véhicules		

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

45'000	17'572	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
151'000	772'139	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
800'000	747'034	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
534'000	452'687	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
125'000	47'305	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
644'500	636'423	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
595'000	432'753	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	14'851	Steuern und Beiträge	3120.004
383'000	437'255	Dienstleistungen Dritter	3130.000
201'000	152'376	Kosten für Telekommunikation	3130.001
140'000	154'865	Posttaxen	3130.002
107'050	95'580	Versicherungen	3134.000
8'000	7'728	Strafvollzug	3135.004
800'000	604'879	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
95'000	139'717	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
88'000	83'225	Unterhalt der Verkehrsausrüstung	3151.305
400'000	377'272	Fahrzeugunterhalt	3151.500
14'000	14'013	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
791'160	763'386	Räume, Mieten	3160.100
78'000	81'347	Entschädigungen für das Halten von Diensthunden	3170.012
623'000	599'569	Reisespesen	3170.100
	4'686	Debitorenverluste	3181.000
390'600	378'448	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
102'540	132'366	Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
	462	Zinsen auf laufenden Verpflichtungen	3400.000
		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
52'920	93'201	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
450'000	412'448	Gebühren	4210.000
2'000'000	2'810'246	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	227'722	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
50'000	43'772	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	171'054	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
220'000	255'696	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
12'000'000	10'274'585	Bussen	4270.000
114'280	121'764	Mietzinse	4470.000
400'000	590'494	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
290'000	281'351	Rückerstattungen	4611.003

Investitionsrechnung

500'000	201'075	Ausgaben	
		Einnahmen	
-500'000	-201'075	Saldo	
500'000		Ausbau von Gebäuden	5040.002
	201'075	Kauf von Fahrzeugen	5060.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3345.3	Police de sûreté		
POLS	Compte de résultats		
Charges		22'250'116	
Revenus			986'053
Solde		-21'264'063	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'294'173	
3010.109	Traitements du corps des agents de la sûreté	14'160'443	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	193'863	
3040.300	Allocations sociales	222'762	
3049.000	Indemnités de service	92'274	
3049.400	Primes de fidélité	168	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	17'611	
305	Contributions aux assurances sociales	1'447'421	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'728'036	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	25'497	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	24'252	
3090.000	Frais de formation	186'340	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'467	
3100.100	Fournitures de bureau	31'385	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'467	
3101.005	Matériel photographique	7'974	
3101.006	Carburants	114'408	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	11'244	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'364	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	8'279	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	299'515	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	172'140	
3111.500	Achats de véhicules	146'538	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	917	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	129'600	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	14'109	
312	Chauffage, éclairage, eau	156'829	
3120.004	Impôts et contributions	1'229	
3130.000	Prestations de service par des tiers	947'581	
3130.001	Frais de télécommunications	58'443	
3130.002	Taxes postales	10	
3134.000	Assurances	21'245	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	5'736	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	22'445	
3151.500	Entretien des véhicules	60'417	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	364	
3170.100	Déplacements	545'959	
3199.061	Débours pénaux	86'610	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		25'607
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		3'261
4260.004	Récupérations de traitements		16'916
4260.006	Récupérations de charges sociales		8'627

		Kriminalpolizei	3345.3
		Erfolgsrechnung	POLS
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
22'385'350	20'804'564		
750'000	910'654		
-21'635'350	-19'893'910		
1'417'270	1'405'824	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
13'958'670	13'135'637	Gehälter des Sicherheitskorps	3010.109
252'000	103'059	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
197'670	208'101	Sozialzulagen	3040.300
93'480	86'856	Dienstentschädigungen	3049.000
420	616	Treueprämien	3049.400
43'400	30'114	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'413'770	1'354'180	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'768'880	1'598'249	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'150	23'626	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'320	33'094	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
180'500	157'417	Ausbildungskosten	3090.000
5'900	2'661	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
34'000	31'397	Büromaterialien	3100.100
9'000	9'900	Reinigungsmaterialien	3101.001
8'000	1'903	Fotomaterialien	3101.005
88'000	109'669	Treibstoffe	3101.006
8'000	4'783	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'500	4'005	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	2'700	Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'290	6'978	Anschaffung von Maschinen	3110.200
317'000	276'035	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
180'000	111'584	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
145'000	142'841	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
40'000	2'475	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
129'600	85'444	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
16'000	5'980	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
162'730	102'281	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'500	424	Steuern und Beiträge	3120.004
1'015'000	1'000'365	Dienstleistungen Dritter	3130.000
79'000	56'565	Kosten für Telekommunikation	3130.001
	37	Posttaxen	3130.002
22'000	21'645	Versicherungen	3134.000
18'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
25'000	24'435	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
81'000	80'308	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'000		Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
509'300	510'398	Reisespesen	3170.100
100'000	72'977	Auslagen in Strafsachen	3199.061
	55'944	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	709	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
52'000	5'415	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
13'000	11'230	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.014	Récupérations de frais		656'158
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		85'751
4260.030	Recettes administratives diverses		52'546
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		137'188
3345.4	Ecoles de police		
POLE	Compte de résultats		
	Charges	3'256'654	
	Revenus		24'845
	Solde	-3'231'809	
3010.111	Traitements des aspirants de police	2'030'938	
3040.300	Allocations sociales	1'650	
305	Contributions aux assurances sociales	188'074	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	130'024	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'344	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	3'176	
3090.000	Frais de formation	293'664	
3091.000	Frais de recrutement	39'511	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	15'302	
3100.100	Fournitures de bureau	3'070	
3110.100	Achats de mobilier	1'600	
3110.200	Achats de machines	2'935	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	62'400	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	198'172	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	40'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	225'200	
3130.001	Frais de télécommunications	4'298	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	1'928	
3170.100	Déplacements	10'408	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	960	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'577
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		2'157
4260.030	Recettes administratives diverses		21'111
3355	Service de l'exécution des sanctions pénales et de la probation		
SPEN	Compte de résultats		
	Charges	27'986'060	
	Revenus		1'293'981
	Solde	-26'692'079	
3000.200	Commissions	20'388	
3010.100	Traitements du personnel	2'636'409	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	11'939	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	39'941	
3040.300	Allocations sociales	33'272	

510'000	518'285	Kostenrückerstattungen	4260.014
	114'961	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
35'000	63'768	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
140'000	140'341	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008

Polizeischulen

3345.4

Erfolgsrechnung

POLE

3'332'140	2'667'642	Aufwand
	76'551	Ertrag
-3'332'140	-2'591'091	Saldo

1'982'980	1'715'792	Gehälter der Polizeiaspiranten	3010.111
	1'800	Sozialzulagen	3040.300
177'850	158'705	Sozialversicherungsbeiträge	305
253'240	115'587	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'310	2'828	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	3'534	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
307'000	277'394	Ausbildungskosten	3090.000
44'000	38'392	Rekrutierungskosten	3091.000
14'000	12'948	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	3'514	Büromaterialien	3100.100
1'600	2'800	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'760	2'882	Anschaffung von Maschinen	3110.200
62'400	3'924	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
196'000	159'061	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
40'000	10'847	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
225'000	143'006	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
5'000	3'717	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	2'015	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
5'000	7'694	Reisespesen	3170.100
2'000	1'203	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	31'209	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	45'343	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Justizvollzug und Bewährungshilfe

3355

Erfolgsrechnung

SPEN

28'197'970	26'536'849	Aufwand
1'275'100	1'003'633	Ertrag
-26'922'870	-25'533'216	Saldo

21'000	16'916	Kommissionen	3000.200
2'498'680	2'476'895	Gehälter des Personals	3010.100
	11'626	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	22'116	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
25'440	24'531	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	243'146	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	278'159	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'118	
3090.000	Frais de formation	4'728	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'400	
3100.100	Fournitures de bureau	18'021	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'038	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'138	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	14'546	
3120.004	Impôts et contributions	686	
3130.000	Prestations de service par des tiers	36'380	
3130.001	Frais de télécommunications	699	
3130.002	Taxes postales	16'883	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	30'857	
3134.000	Assurances	5'064	
3135.000	Exécution des condamnations	4'494'200	
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	5'299'155	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	21'665	
3151.500	Entretien des véhicules	1'452	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	91'670	
3170.005	Frais de réceptions	4'991	
3170.100	Déplacements	9'177	
3181.000	Pertes sur créances		
3637.203	Secours pour les détenus libérés	86'207	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	14'569'232	
4210.000	Emoluments		90'483
4220.017	Récupérations de frais de détention		1'101'647
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'666
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		82'185
4260.030	Recettes administratives diverses		18'000
4409.000	Intérêts de retard		
3365	Etablissement de détention fribourgeois		
EBEL	Compte de résultats		
	Charges	40'061'590	
	Revenus		36'873'310
	Solde	-3'188'280	
3000.200	Commissions	10'958	
3010.100	Traitements du personnel	19'070'640	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	10'002	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	53'199	
3040.300	Allocations sociales	302'873	
3049.000	Indemnités de service	48'835	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	18'501	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

4'130		Dienstaltersgeschenke	3049.500
231'590	228'400	Sozialversicherungsbeiträge	305
280'370	267'178	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'060	4'021	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
13'500	3'967	Ausbildungskosten	3090.000
4'400	4'400	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	17'448	Büromaterialien	3100.100
4'000	4'231	Reinigungsmaterialien	3101.001
8'070	6'992	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
27'500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
24'500	13'441	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	389	Steuern und Beiträge	3120.004
70'000	37'493	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	1'108	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	15'969	Posttaxen	3130.002
50'000	190'642	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'180	5'313	Versicherungen	3134.000
5'600'000	4'870'928	Strafvollzugskosten	3135.000
5'300'000	5'015'860	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
40'000	27'001	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'750	1'631	Fahrzeugunterhalt	3151.500
134'800	75'575	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	4'991	Empfänge, Kosten	3170.005
12'000	8'449	Reisespesen	3170.100
	2'569	Debitorenverluste	3181.000
90'000	89'759	Unterstützung für Strafentlassene	3637.203
13'700'000	13'087'010	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
85'000	91'181	Gebühren	4210.000
1'175'000	870'433	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
15'100	42'000	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	19	Verzugszinsen	4409.000

Freiburger Strafanstalt

3365

Erfolgsrechnung

EBEL

38'642'390	37'992'875	Aufwand
35'909'200	36'005'426	Ertrag
-2'733'190	-1'987'449	Saldo

10'000	12'328	Kommissionen	3000.200
18'818'590	18'519'881	Gehälter des Personals	3010.100
10'200	9'718	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
212'400	297'844	Sozialzulagen	3040.300
34'000	17'286	Dienstentschädigungen	3049.000
26'720	9'611	Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	1'762'116	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'282'926	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	31'132	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	18'517	
3090.000	Frais de formation	39'753	
3091.000	Frais de recrutement	16'852	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	14'218	
3100.100	Fournitures de bureau	40'325	
3101.001	Matériel de nettoyage	149'246	
3101.006	Carburants	345'293	
3101.010	Matières premières	225'698	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'027	
3103.300	Livres	150	
3103.301	Abonnements et cotisations	707'851	
3105.100	Produits alimentaires	1'163'127	
3105.104	Frais des cultures	431'317	
3110.100	Achats de mobilier	24'965	
3110.200	Achats de machines	3'000	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	217'150	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	22'518	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	230'580	
3111.500	Achats de véhicules	199'003	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	227'288	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	177'441	
3115.000	Achats de bétail	175'064	
3115.001	Frais de bétail	705'312	
312	Chauffage, éclairage, eau	883'132	
3120.004	Impôts et contributions	16'473	
3130.000	Prestations de service par des tiers	835'784	
3130.001	Frais de télécommunications	138'440	
3130.002	Taxes postales	13'241	
3130.017	Culture, loisirs, sports	60'011	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	46'605	
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	51'994	
3130.096	Service d'aumônerie	72'299	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	649'680	
3134.000	Assurances	250'937	
3135.002	Rémunérations aux détenus	1'699'878	
3137.000	Impôts sur les véhicules	34'794	
3140.200	Améliorations foncières	279'551	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'326'630	
3144.002	Constructions d'immeubles	129'926	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines	747	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	142'381	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	95'383	
3151.500	Entretien des véhicules	131'950	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	165'594	
3160.100	Locations de locaux	4'079	
3170.100	Déplacements	42'893	
3181.000	Pertes sur créances	589	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	712'250	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

1'726'110	1'713'534	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'376'320	2'228'893	Pensionskassenbeiträge	3051.000
30'670	30'369	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'440	26'620	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
40'000	35'684	Ausbildungskosten	3090.000
22'000	23'184	Rekrutierungskosten	3091.000
15'250	14'952	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	52'382	Büromaterialien	3100.100
120'000	141'882	Reinigungsmaterialien	3101.001
350'000	358'404	Treibstoffe	3101.006
296'000	256'418	Rohmaterialien	3101.010
4'000	2'749	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	168	Bücher	3103.300
625'000	694'218	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'160'000	1'145'672	Lebensmittel	3105.100
435'000	435'004	Kosten für Kulturen	3105.104
27'170	23'354	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	4'949	Anschaffung von Maschinen	3110.200
230'000	230'582	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
25'000	22'534	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
230'000	229'951	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
200'000	200'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
242'000	234'469	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
186'000	189'600	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
175'000	139'940	Viehankäufe	3115.000
625'000	675'551	Kosten für Viehhaltung	3115.001
770'000	846'995	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
17'000	15'013	Steuern und Beiträge	3120.004
745'000	883'598	Dienstleistungen Dritter	3130.000
150'000	146'539	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	10'669	Posttaxen	3130.002
60'000	48'819	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
55'500	17'272	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
55'000	38'534	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
85'000	70'079	Seelsorge	3130.096
490'000	479'917	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
214'000	227'926	Versicherungen	3134.000
1'675'000	1'696'690	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
35'000	34'143	Fahrzeugsteuern	3137.000
280'000	280'201	Bodenverbesserungen	3140.200
1'377'000	1'378'998	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
100'000	100'035	Bau von Gebäuden	3144.002
1'000	535	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	2'043	Unterhalt der Maschinen	3150.200
142'000	135'570	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
95'000	95'046	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
152'000	140'654	Fahrzeugunterhalt	3151.500
164'800	129'628	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500	4'254	Räume, Mieten	3160.100
35'000	22'888	Reisespesen	3170.100
	2	Debitorenverluste	3181.000
832'000	707'184	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3300.001	Amortissements des immeubles	3'489'793	
3300.006	Amortissements des véhicules	59'681	
3499.000	Escomptes		
3650.400	Amortissements des titres	2	
3900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse		
4220.017	Récupérations de frais de détention		13'065'883
4240.000	Prestations de service pour des tiers		532'341
4250.003	Ventes de bétail		1'141'881
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'349'445
4250.005	Ventes de produits laitiers		367'243
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		1'850
4250.007	Ventes d'eau		1'679
4250.016	Ventes de produits accessoires		5'002
4250.021	Produit de la cuisine		6'079
4250.024	Produit du garage		
4250.027	Ventes de carburant		248'169
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		64'384
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		12'812
4260.006	Récupérations de charges sociales		5'736
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		50'480
4260.030	Recettes administratives diverses		299'782
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		712'250
4260.041	Participation des détenus aux frais de détention		374'790
4309.200	Pensions		40'038
4470.000	Locations		319'479
4900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse		
4910.003	Récupérations de frais de détention		18'273'987
Compte des investissements			
	Dépenses	19'175'110	
	Recettes		1'189'796
	Solde	-17'985'314	
5040.000	Construction d'immeubles	19'175'110	
5060.500	Achats de véhicules		
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		1'189'796
3375	Service de la sécurité civile et militaire		
MILI	Compte de résultats		
	Charges	5'183'315	
	Revenus		4'536'177
	Solde	-647'138	
3010.100	Traitements du personnel	1'755'253	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	498'499	
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19		

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

2'697'720	2'427'299	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
40'000	74'600	Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
2'000		Skonti	3499.000
	6	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
25'000		Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	3900.003
12'710'000	14'119'713	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
500'000	386'925	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'250'000	1'066'238	Viehverkäufe	4250.003
1'356'000	1'534'701	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
400'000	431'779	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
5'000	3'439	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
3'000	3'246	Wasserverkäufe	4250.007
12'000	30'870	Verkauf von Nebenerzeugnissen	4250.016
2'000	847	Ertrag aus Küche	4250.021
1'000		Ertrag aus Garage	4250.024
203'000	288'581	Treibstoffverkäufe	4250.027
150'000	86'359	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
4'000		Erwerbssersatz für diensttuendes Personal	4260.003
14'500	8'527	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
		Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029
360'000	319'877	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
832'000	707'184	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
390'000	377'786	Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten	4260.041
35'000	40'605	Kostgelder	4309.200
340'200	289'106	Mietzinse	4470.000
25'000		Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	4900.003
17'316'500	16'309'642	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4910.003

Investitionsrechnung

13'050'000	12'288'910	Ausgaben	
2'385'000	2'799'467	Einnahmen	
-10'665'000	-9'489'443	Saldo	

13'050'000	11'915'910	Bau von Gebäuden	5040.000
	373'000	Kauf von Fahrzeugen	5060.500
2'385'000	2'799'467	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Amt für zivile Sicherheit und Militär

3375

Erfolgsrechnung

MILI

4'379'880	4'179'433	Aufwand	
4'765'750	4'302'520	Ertrag	
385'870	123'087	Saldo	

1'791'950	1'708'086	Gehälter des Personals	3010.100
220'000	242'848	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	15'758	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300 Allocations sociales	36'979	
3049.400 Primes de fidélité		
305 Contributions aux assurances sociales	207'657	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	278'493	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	3'579	
3090.000 Frais de formation	1'557	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	2'819	
3100.100 Fournitures de bureau	18'150	
3101.001 Matériel de nettoyage	162	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	1'376	
3103.301 Abonnements et cotisations	3'476	
3110.100 Achats de mobilier	30'073	
3110.200 Achats de machines	4'990	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	3'250	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312 Chauffage, éclairage, eau	13'180	
3120.004 Impôts et contributions		
3130.000 Prestations de service par des tiers	72'304	
3130.001 Frais de télécommunications	790	
3130.002 Taxes postales	30'760	
3130.018 Frais de perception	32'758	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	107'868	
3134.000 Assurances	27'054	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	174'198	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	15'780	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	123'998	
3170.005 Frais de réceptions	3'120	
3170.100 Déplacements	18'367	
3199.002 Frais de protection de la population	356'738	
3199.003 Dépenses d'exploitation de l'ACC	271'521	
3199.007 Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3199.013 Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	918'717	
3199.019 Recrutements, inspections, libérations	121'358	
3300.001 Amortissements des immeubles	7	
3631.000 Part aux frais de conférences	13'107	
3636.000 Subventions cantonales	28'777	
3910.003 Exécution des condamnations dans les établissements du canton	6'600	
4210.000 Emoluments		9'700
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		39'169
4260.014 Récupérations de frais		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		5'434
4260.030 Recettes administratives diverses		14'753
4270.000 Amendes		181'900
4600.200 Part à la taxe militaire		1'333'417
4610.003 Provisions de perceptions		27'190
4610.016 Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		1'240'810
4610.017 Indemnités de la Confédération		1'680'304

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

30'110	32'175	Sozialzulagen	3040.300
	-200	Treueprämien	3049.400
156'700	180'119	Sozialversicherungsbeiträge	305
211'070	226'063	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'770	3'111	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	4'019	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	2'692	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	18'168	Büromaterialien	3100.100
2'500	1'819	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'000	5'240	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	3'599	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'400		Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'200		Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'200		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	233	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
12'000	51'801	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
850	736	Steuern und Beiträge	3120.004
75'000	46'699	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	760	Kosten für Telekommunikation	3130.001
35'000	30'048	Posttaxen	3130.002
39'000	39'442	Inkassokosten	3130.018
50'500	57'492	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	25'039	Versicherungen	3134.000
255'000	219'923	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
33'000	44'056	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
127'200	72'182	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000		Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	19'163	Reisespesen	3170.100
86'000	135'195	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
65'000	34'984	Betriebskosten ACC	3199.003
	1'894	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
915'880	874'341	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes	3199.013
122'000	37'496	Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen	3199.019
		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
13'700	12'950	Konferenzkostenanteil	3631.000
28'850	29'403	Kantonsbeiträge	3636.000
10'000	2'102	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
7'000	7'300	Gebühren	4210.000
	16'099	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'000	6'000	Kostenrückerstattungen	4260.014
	2'920	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'250	5'808	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
118'000	165'800	Bussen	4270.000
1'500'000	1'160'285	Militärpflichtersatzanteil	4600.200
30'000	29'093	Inkassoprovisionen	4610.003
1'427'000	1'234'810	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016
1'670'000	1'670'905	Entschädigungen des Bundes	4610.017

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		3'500
3385	Protection civile		
PROT	Compte de résultats		
	Charges	6'822'012	
	Revenus		4'724'470
	Solde	-2'097'542	
3010.100	Traitements du personnel	1'334'177	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	328'136	
3040.300	Allocations sociales	20'340	
3049.400	Primes de fidélité	335	
305	Contributions aux assurances sociales	153'349	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	193'863	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'704	
3090.000	Frais de formation	3'959	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'053	
3100.100	Fournitures de bureau	10'866	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'068	
3101.036	Matériel de protection civile	109'748	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'129	
3105.100	Produits alimentaires	38'827	
3110.100	Achats de mobilier	1'272	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	1'409	
3111.500	Achats de véhicules	153'951	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	235'744	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	64'656	
3130.000	Prestations de service par des tiers	79'559	
3130.001	Frais de télécommunications	287	
3130.002	Taxes postales	11'246	
3130.084	Instruction de protection civile	525'589	
3134.000	Assurances	24'971	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	157'311	
3151.500	Entretien des véhicules	41'361	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'463	
3160.100	Locations de locaux	24'375	
3170.100	Déplacements	8'886	
3181.000	Pertes sur créances	100	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	452'536	
3300.001	Amortissements des immeubles	1	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	1'740'400	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	916'941	
3660.202	Amortissements des subventions d'investissements pour les communes		
3702.009	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	154'400	
4200.000	Contributions de remplacement		1'740'400
4210.000	Emoluments		99'170

3'500	3'500	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
Zivilschutz			3385
Erfolgsrechnung			PROT
8'081'090	6'093'515	Aufwand	
5'971'000	4'441'353	Ertrag	
-2'110'090	-1'652'162	Saldo	
1'432'140	1'158'734	Gehälter des Personals	3010.100
405'000	228'501	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
19'020	18'670	Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
130'510	128'551	Sozialversicherungsbeiträge	305
190'720	179'055	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'360	2'230	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
20'000		Ausbildungskosten	3090.000
1'000	846	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	11'558	Büromaterialien	3100.100
3'000	4'775	Reinigungsmaterialien	3101.001
150'000	100'897	Zivilschutzmaterial	3101.036
5'200	4'741	Abonnemente und Beiträge	3103.301
80'000	96'169	Lebensmittel	3105.100
1'600		Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'500		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
200'000	201'427	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
150'000	141'971	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	811	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
117'000	68'470	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
87'000	70'279	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	474	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'500	12'058	Posttaxen	3130.002
500'000	434'290	Zivilschutzausbildung	3130.084
22'000	23'315	Versicherungen	3134.000
208'000	40'213	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
38'000	37'457	Fahrzeugunterhalt	3151.500
58'540	-31'977	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
24'000	12'108	Räume, Mieten	3160.100
10'000	4'189	Reisespesen	3170.100
	7'140	Debitorenverluste	3181.000
525'000	358'267	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
2'000'000	1'895'200	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	719'396	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
1'500'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Gemeinden	3660.202
180'000	163'200	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	3702.009
2'000'000	1'895'200	Ersatzabgaben	4200.000
100'000	100'500	Gebühren	4210.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4250.020	Produit du magasin et de la cafétéria		59'914
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		6'786
4260.004	Récupérations de traitements		4'684
4260.030	Recettes administratives diverses		8'518
4470.000	Locations		64'283
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'837'931
4610.017	Indemnités de la Confédération		130'190
4611.003	Dédommagements		-4'329
4612.001	Prestations pour des communes		10'226
4632.012	Part des communes pour l'instruction		612'298
4700.044	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations		154'400
Compte des investissements			
	Dépenses	916'941	
	Recettes		
	Solde	-916'941	
5620.013	Subventions cantonales pour la construction d'abris publics	916'941	
3392	Service du sport		
SSPO	Compte de résultats		
	Charges	4'376'963	
	Revenus		3'056'214
	Solde	-1'320'749	
3000.200	Commissions	9'108	
3010.100	Traitements du personnel	884'021	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	111'472	
3040.300	Allocations sociales	10'416	
305	Contributions aux assurances sociales	90'169	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	130'510	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'548	
3090.000	Frais de formation	133'538	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	2'900	
3101.001	Matériel de nettoyage	152	
3102.102	Publications et publicité	1'016	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'483	
3110.200	Achats de machines		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	500	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	832	
312	Chauffage, éclairage, eau	7'148	
3130.000	Prestations de service par des tiers	15'620	
3130.001	Frais de télécommunications	421	
3130.002	Taxes postales	2'957	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	22'740	
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs	595'098	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'998	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

75'000	84'720	Ertrag aus Laden und Cafeteria	4250.020
	9'711	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
12'000	7'385	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
20'000	49'180	Mietzinse	4470.000
2'520'000	1'346'548	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
130'000	113'951	Entschädigungen des Bundes	4610.017
35'000	41'343	Rückerstattungen	4611.003
26'500	103'530	Leistungen zugunsten der Gemeinden	4612.001
872'500	531'885	Anteil der Gemeinden für die Ausbildung	4632.012
180'000	157'400	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	4700.044
Investitionsrechnung			
1'500'000	719'396	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'500'000	-719'396	Saldo	
1'500'000	719'396	Kantonsbeiträge für den Bau von öffentlichen Schutzräumen	5620.013
Amt für Sport			3392
Erfolgsrechnung			SSPO
3'927'240		Aufwand	
2'671'200		Ertrag	
-1'256'040		Saldo	
10'500		Kommissionen	3000.200
850'320		Gehälter des Personals	3010.100
137'700		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'210		Sozialzulagen	3040.300
78'540		Sozialversicherungsbeiträge	305
114'320		Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'370		Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
115'000		Ausbildungskosten	3090.000
700		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000		Büromaterialien	3100.100
500		Reinigungsmaterialien	3101.001
1'000		Publikationen und Werbung	3102.102
1'500		Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'120		Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'000		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
2'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
9'260		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
16'500		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500		Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000		Posttaxen	3130.002
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
550'000		Leiterkurse	3138.000
15'200		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	13'962	
3171.300	Frais des camps	159'054	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	500'000	
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport	344'601	
3636.000	Subventions cantonales	328'699	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	1'000'000	
4231.013	Inscriptions		412'416
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		18'203
4260.030	Recettes administratives diverses		140'983
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		673'300
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		1'000'000
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		32'732
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		278'580
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'000'000	
	Recettes		
	Solde	-1'000'000	
5670.000	Subventions cantonales à des tiers	1'000'000	
3393	LORO-Sport		
LOSP	Compte de résultats		
	Charges	5'911'113	
	Revenus		5'911'113
	Solde		
3000.200	Commissions	3'523	
3102.102	Publications et publicité	6'943	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	120'083	
3636.112	Subventions pour le développement du sport	5'780'564	
3636.113	Versements au fonds		
4130.000	Part au produit net		3'913'114
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'997'999
3394	Campus Lac-Noir		
CAMP	Compte de résultats		
	Charges	5'733'602	
	Revenus		4'801'039
	Solde	-932'563	
3000.200	Commissions		

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

8'000	Reisespesen	3170.100
170'000	Lagerkosten	3171.300
500'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
320'000	Kantonsbeiträge für die Sportförderung	3632.009
	Kantonsbeiträge	3636.000
1'000'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
423'500	Einschreibengebühren	4231.013
	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
139'700	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
320'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
1'000'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
26'000	Bundesbeiträge für Lager	4630.009
262'000	Bundesbeiträge für die Leiterausbildung	4630.010
500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
<hr/>		
	Investitionsrechnung	
1'000'000	Ausgaben	
	Einnahmen	
-1'000'000	Saldo	
1'000'000	Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000
<hr/>		
	LORO-Sport	3393
	Erfolgsrechnung	LOSP
2'902'000	Aufwand	
2'902'000	Ertrag	
	Saldo	
12'000	Kommissionen	3000.200
30'000	Publikationen und Werbung	3102.102
120'000	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'600'000	Beiträge für die Sportförderung	3636.112
140'000	Fondseinlagen	3636.113
2'902'000	Anteil am Nettoertrag	4130.000
	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
<hr/>		
	Campus Schwarzsee	3394
	Erfolgsrechnung	CAMP
6'169'090	Aufwand	
5'051'000	Ertrag	
-1'118'090	Saldo	
2'000	Kommissionen	3000.200

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.117 Traitements du personnel d'exploitation	158'941	
3010.118 Traitements du personnel auxiliaire	180'380	
3040.300 Allocations sociales	5'975	
305 Contributions aux assurances sociales	28'661	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	33'157	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	492	
3090.000 Frais de formation		
3100.100 Fournitures de bureau	2'030	
3101.001 Matériel de nettoyage	18'421	
3101.006 Carburants	2'197	
3103.301 Abonnements et cotisations	927	
3110.100 Achats de mobilier	6'998	
3110.200 Achats de machines	14'325	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	19'998	
3111.500 Achats de véhicules	99'254	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	21'278	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312 Chauffage, éclairage, eau	244'157	
3120.004 Impôts et contributions	12'769	
3130.001 Frais de télécommunications	273	
3130.002 Taxes postales	1'940	
3134.000 Assurances	34'855	
3137.000 Impôts sur les véhicules	202	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	391'765	
3150.100 Entretien du mobilier	7'986	
3150.200 Entretien des machines	9'685	
3151.500 Entretien des véhicules	3'187	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'616	
3170.100 Déplacements	467	
3181.000 Pertes sur créances	202'633	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	2'308'415	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'917'620	
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'328
4260.007 Récupérations pour du matériel		
4260.014 Récupérations de frais		35'259
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		3'086
4260.030 Recettes administratives diverses		12'873
4470.000 Locations		4'746'494
Compte des investissements		
	Dépenses	1'717'435
	Recettes	
	Solde	-1'717'435
5040.000 Construction d'immeubles	1'717'435	

161'930	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
214'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
1'800	Sozialzulagen	3040.300
15'000	Sozialversicherungsbeiträge	305
14'360	Pensionskassenbeiträge	3051.000
270	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	Büromaterialien	3100.100
19'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
3'000	Treibstoffe	3101.006
1'000	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'360	Anschaffung von Mobilien	3110.100
14'370	Anschaffung von Maschinen	3110.200
20'000	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
100'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
20'000	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
1'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
295'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
35'000	Steuern und Beiträge	3120.004
1'000	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	Posttaxen	3130.002
35'000	Versicherungen	3134.000
2'000	Fahrzeugsteuern	3137.000
367'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	Unterhalt der Mobilien	3150.100
10'000	Unterhalt der Maschinen	3150.200
4'000	Fahrzeugunterhalt	3151.500
6'900	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
500	Reisespesen	3170.100
	Debitorenverluste	3181.000
2'150'000	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'654'600	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
30'000	Kostenrückerstattungen	4260.014
	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000'000	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

8'000'000	Ausgaben	
	Einnahmen	
-8'000'000	Saldo	
8'000'000	Bau von Gebäuden	5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		
	Compte de résultats	Charges	375'137'433
		Revenus	276'913'706
		Solde	-98'223'727
	Compte des investissements	Dépenses	28'305'337
		Recettes	14'147'217
		Solde	-14'158'120
3400	Secrétariat général		
ICAS	Compte de résultats		
		Charges	2'479'367
		Revenus	159'907
		Solde	-2'319'460
3000.200	Commissions	67'927	
3010.100	Traitements du personnel	1'784'068	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	51'319	
3040.300	Allocations sociales	17'550	
305	Contributions aux assurances sociales	168'568	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	230'449	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'702	
3090.000	Frais de formation	15'580	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	17'033	
3100.100	Fournitures de bureau	7'614	
3103.300	Livres	402	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'375	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	26'277	
3130.001	Frais de télécommunications	1'355	
3130.002	Taxes postales	7'578	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	48'929	
3170.005	Frais de réceptions	7'124	
3170.100	Déplacements	5'027	
3181.000	Pertes sur créances	934	
3636.000	Subventions cantonales	14'556	
4210.000	Emoluments		151'374
4260.004	Récupérations de traitements		450
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		8'083
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft			34
376'071'510	375'277'324	Erfolgsrechnung	Aufwand
280'916'440	279'577'263		Ertrag
-95'155'070	-95'700'061		Saldo
29'067'000	25'602'338	Investitionsrechnung	Ausgaben
16'070'000	13'989'941		Einnahmen
-12'997'000	-11'612'397		Saldo
Generalsekretariat			3400
		Erfolgsrechnung	ICAS
2'553'890	2'189'600		Aufwand
197'500	202'326		Ertrag
-2'356'390	-1'987'274		Saldo
48'900	70'761	Kommissionen	3000.200
1'883'110	1'549'095	Gehälter des Personals	3010.100
46'870	40'922	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
21'660	19'443	Sozialzulagen	3040.300
173'690	147'047	Sozialversicherungsbeiträge	305
219'740	179'878	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'520	2'965	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	785	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	21'083	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	10'184	Büromaterialien	3100.100
2'000	351	Bücher	3103.300
5'500	5'686	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'200		Anschaffung von Mobilien	3110.100
200	126	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
24'000	24'635	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	2'113	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'508	Posttaxen	3130.002
	26'825	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
50'000	28'091	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
10'000	13'030	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	5'525	Reisespesen	3170.100
	993	Debitorenverluste	3181.000
15'000	34'556	Kantonsbeiträge	3636.000
190'000	162'075	Gebühren	4210.000
5'000	7'920	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	10'511	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'500	1'820	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	20'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3405	Service des affaires institutionnelles, des naturalisations et de l'état civil		
ETCI	Compte de résultats		
	Charges	4'709'249	
	Revenus		2'668'628
	Solde	-2'040'621	
3000.200	Commissions	3'691	
3010.100	Traitements du personnel	2'963'349	
3040.300	Allocations sociales	41'888	
305	Contributions aux assurances sociales	274'532	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	348'294	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'589	
3090.000	Frais de formation	31'239	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'355	
3100.100	Fournitures de bureau	55'180	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	36'089	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'698	
3109.019	Microfilmage	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'800	
3110.200	Achats de machines	2'819	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'002	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	1'000	
3111.500	Achats de véhicules	5'851	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'100	
312	Chauffage, éclairage, eau	21'825	
3130.000	Prestations de service par des tiers	128'201	
3130.001	Frais de télécommunications	2'165	
3130.002	Taxes postales	41'713	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	44'045	
3130.081	Conseil des jeunes	30'000	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	19'239	
3160.100	Locations de locaux	169'760	
3170.005	Frais de réceptions	35'701	
3170.100	Déplacements	13'995	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3636.000	Subventions cantonales	369'290	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	53'839	
4210.000	Emoluments		2'299'860
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		8'326
4260.030	Recettes administratives diverses		103'442
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		257'000

		Amt für institutionelle Angelegenheiten, Einbürgerungen und Zivilstandswesen	3405
		Erfolgsrechnung	ETCI
5'055'550	4'181'025	Aufwand	
2'680'000	2'359'879	Ertrag	
-2'375'550	-1'821'146	Saldo	
		Kommissionen	3000.200
3'117'460	2'753'976	Gehälter des Personals	3010.100
43'340	43'565	Sozialzulagen	3040.300
288'820	254'911	Sozialversicherungsbeiträge	305
372'730	321'205	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'040	5'268	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
33'000	33'426	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	2'473	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
60'000	44'876	Büromaterialien	3100.100
57'000	24'943	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'500	4'436	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	1'000	Mikroverfilmung	3109.019
1'800	1'400	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'400	5'310	Anschaffung von Maschinen	3110.200
500	893	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'000	1'000	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
6'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
1'100		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
48'090	25'649	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
118'500	123'653	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	2'301	Kosten für Telekommunikation	3130.001
51'000	38'781	Posttaxen	3130.002
107'000	106'459	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	30'000	Jugendrat	3130.081
	193	Versicherungen	3134.000
64'070	50'083	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
190'660	186'684	Räume, Mieten	3160.100
37'000	34'518	Empfänge, Kosten	3170.005
13'000	11'210	Reisespesen	3170.100
	340	Debitorenverluste	3181.000
	86	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
363'000	18'152	Kantonsbeiträge	3636.000
28'040	54'234	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'320'000	2'166'932	Gebühren	4210.000
	110	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	48'132	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
110'000	136'705	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
250'000	8'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3410	Préfectures		
PREF	Compte de résultats		
Charges		9'460'396	
Revenus			5'359'024
Solde		-4'101'372	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	5'922'958	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	40'402	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	34'843	
3040.300	Allocations sociales	63'090	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'455	
305	Contributions aux assurances sociales	545'291	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	608'440	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'462	
3060.000	Pensions de retraite	1'296'072	
3090.000	Frais de formation	11'679	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'126	
3100.100	Fournitures de bureau	68'441	
3103.300	Livres	2'071	
3103.301	Abonnements et cotisations	19'847	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	90	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	181	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	5'214	
3130.000	Prestations de service par des tiers	20'954	
3130.001	Frais de télécommunications	6'126	
3130.002	Taxes postales	264'009	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit	16'064	
3132.092	Assistance personnelle du Préfet	95'960	
3150.200	Entretien des machines	602	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	463	
3170.005	Frais de réceptions	26'238	
3170.100	Déplacements	52'118	
3170.200	Délégations et représentations	42'927	
3181.000	Pertes sur créances	294'484	
3199.020	Débours pénaux et civils	3'789	
4210.000	Emoluments		1'997'318
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		16'557
4260.004	Récupérations de traitements		73'475
4260.027	Récupérations de frais de port		213'396
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		11'828
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		22'940
4260.030	Recettes administratives diverses		42'496

		Oberämter	3410
		Erfolgsrechnung	PREF
9'027'760	9'119'906	Aufwand	
6'717'880	5'809'918	Ertrag	
-2'309'880	-3'309'988	Saldo	
	2'494	Kommissionen	3000.200
5'619'970	5'537'471	Gehälter des Personals	3010.100
50'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	19'675	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
61'210	68'526	Sozialzulagen	3040.300
2'570	32'789	Dienstaltersgeschenke	3049.500
517'430	510'875	Sozialversicherungsbeiträge	305
588'430	539'554	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'980	9'812	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'293'710	1'260'468	Ruhegehälter	3060.000
11'200	6'506	Ausbildungskosten	3090.000
5'500	5'094	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
73'700	63'439	Büromaterialien	3100.100
4'400	2'718	Bücher	3103.300
22'100	20'682	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	25'223	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	100	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	1'901	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
7'550	147	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'400	4'173	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
13'500	13'631	Dienstleistungen Dritter	3130.000
13'900	10'473	Kosten für Telekommunikation	3130.001
294'000	291'771	Posttaxen	3130.002
	49	Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
106'500	95'076	Persönliche Unterstützung des Oberamtmanns	3132.092
		Unterhalt der Maschinen	3150.200
600	520	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
25'700	26'271	Empfänge, Kosten	3170.005
58'500	52'352	Reisespesen	3170.100
39'410	41'150	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
184'000	467'747	Debitorenverluste	3181.000
19'500	9'222	Auslagen in Zivil- und Strafsachen	3199.020
2'200'000	2'090'752	Gebühren	4210.000
	12'175	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
105'000	82'666	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
217'000	234'185	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	83'067	Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
	23'357	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
35'700	37'127	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.032	Débours récupérés		66
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		32'869
4270.000	Amendes		2'938'379
4409.000	Intérêts de retard		9'701
3415	Service des communes		
DECO	Compte de résultats		
	Charges	49'870'531	
	Revenus		32'085'791
	Solde	-17'784'740	
3010.100	Traitements du personnel	1'099'925	
3040.300	Allocations sociales	5'400	
3049.400	Primes de fidélité	800	
305	Contributions aux assurances sociales	101'364	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	174'192	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'622	
3090.000	Frais de formation	1'350	
3100.100	Fournitures de bureau	2'561	
3103.300	Livres	198	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'489	
3110.200	Achats de machines	725	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	17'956	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'995	
3130.001	Frais de télécommunications	66	
3130.002	Taxes postales	479	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	43'577	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	44'556	
3160.100	Locations de locaux	61'524	
3170.100	Déplacements	2'904	
3622.600	Péréquation financière intercommunale des besoins	16'030'058	
3622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources	32'060'111	
3632.018	Subventions cantonales pour les fusions de communes	196'680	
3632.026	Subventions cantonales à l'assemblée constitutive du Grand Fribourg		
3636.124	Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses	20'000	
4210.000	Emoluments		25'603
4260.030	Recettes administratives diverses		74
4622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources		32'060'114

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

	366	Rückerstattete Auslagen	4260.032
55'580	32'606	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
4'086'800	3'203'712	Bussen	4270.000
17'800	9'906	Verzugszinsen	4409.000

Amt für Gemeinden

3415

Erfolgsrechnung

DECO

49'862'560	53'109'421	Aufwand
32'100'160	33'113'748	Ertrag
-17'762'400	-19'995'673	Saldo

1'096'700	1'063'135	Gehälter des Personals	3010.100
5'400	5'400	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
101'360	98'307	Sozialversicherungsbeiträge	305
174'600	165'533	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'020	1'973	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	4'000	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	2'108	Büromaterialien	3100.100
300	49	Bücher	3103.300
3'400	2'919	Abonnemente und Beiträge	3103.301
800		Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'200	150	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
26'720	15'942	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	123	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000	510	Posttaxen	3130.002
20'000	8'185	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
44'700	44'556	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
61'520	61'524	Räume, Mieten	3160.100
2'900	2'193	Reisespesen	3170.100
16'030'050	16'540'985	Beteiligung am interkommunalen Bedarfsausgleich	3622.600
32'060'110	33'081'969	Interkommunaler Ressourcenausgleich	3622.700
196'680	1'975'800	Kantonsbeiträge für Gemeindezusammenschlüsse	3632.018
	13'261	Kantonsbeiträge für die konstituierende Versammlung von Grossfreiburg	3632.026
20'000	20'000	Kantonsbeiträge für die Patenschaft bedrängter Gemeinden	3636.124
40'000	31'661	Gebühren	4210.000
50	124	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
32'060'110	33'081'963	Interkommunaler Ressourcenausgleich	4622.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3425	Service de l'agriculture		
AGRI	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel		
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		
3090.000	Frais de formation		
3100.100	Fournitures de bureau		
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3130.047	Frais bancaires		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements		
3510.002	Versements au fonds des améliorations foncières		
3634.012	Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima		
3634.014	Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima		
3636.000	Subventions cantonales		
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles		
3636.108	Subventions cantonales pour la promotion et le développement économique dans le secteur agricole		
3636.109	Subventions cantonales pour l'apiculture		
3636.110	Subventions cantonales pour l'économie alpestre		
3637.010	Subventions cantonales pour l'estivage du bétail		
3660.206	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour les améliorations foncières		
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers		
3660.706	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières		
3707.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		
3707.030	Paiements directs		
4021.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole		
4210.000	Emoluments		

Amt für Landwirtschaft		3425
Erfolgsrechnung		AGRI
215'993'925	Aufwand	
197'579'915	Ertrag	
-18'414'010	Saldo	
28'640	Kommissionen	3000.200
3'287'844	Gehälter des Personals	3010.100
294'201	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
40'940	Sozialzulagen	3040.300
329'863	Sozialversicherungsbeiträge	305
454'060	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'795	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'228	Ausbildungskosten	3090.000
63'069	Büromaterialien	3100.100
9'000	Publikationen und Werbung	3102.102
64'150	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'502	Anschaffung von Mobilien	3110.100
312	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
23'535	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
760'096	Dienstleistungen Dritter	3130.000
426	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'809	Posttaxen	3130.002
898	Bankspesen	3130.047
426'535	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'641	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
139'592	Räume, Mieten	3160.100
61'111	Reisespesen	3170.100
500'000	Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	3510.002
522'682	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
678'618	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014
3'188'951	Kantonsbeiträge	3636.000
20'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
2'425'279	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108
24'890	Kantonsbeiträge für die Bienenzucht	3636.109
27'000	Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft	3636.110
210'000	Kantonale Sömmerungsbeiträge	3637.010
2'237'456	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserung	3660.206
2'000'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
6'177'479	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen	3660.706
6'485'248	Bundesbeiträge für den Ackerbau	3707.014
185'464'075	Direktzahlungen	3707.030
2'446'998	Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	4021.001
94'245	Gebühren	4210.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4401.000	Intérêts des prêts		
4409.000	Intérêts de retard		
4510.002	Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4612.000	Part des communes		
4700.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		
4700.030	Paiements directs		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5470.003	Prêts par le Fonds rural		
5620.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières		
5620.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières		
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières		
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales		
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières		
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières		
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières		
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		
6700.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires		
OVET	Compte de résultats		
	Charges	16'395'800	
	Revenus		6'335'649
	Solde	-10'060'151	
3000.200	Commissions	53'535	
3010.100	Traitements du personnel	2'997'574	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'950'799	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'010'613	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	54'875	
3040.300	Allocations sociales	154'420	
3049.400	Primes de fidélité	140	

6'015	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
12'476	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
-2'169	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
30	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
183'579	Zinsen auf Darlehen	4401.000
377	Verzugszinsen	4409.000
777'898	Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen	4510.002
2'075'000	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
36'143	Anteil der Gemeinden	4612.000
6'485'248	Bundesbeiträge für den Ackerbau	4700.014
185'464'075	Direktzahlungen	4700.030

Investitionsrechnung

23'452'982 Ausgaben

13'893'323 Einnahmen

-9'559'659 Saldo

3'697'000	Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	5470.003
2'049'658	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5620.003
187'798	Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	5620.009
3'977'136	Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5660.002
3'599'318	Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5670.006
590'100	Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	5670.009
2'432'628	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5720.002
3'902'076	Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5760.002
3'017'268	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5770.006
4'552'276	Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	6470.001
6'323'779	Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	6700.002
3'017'268	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	6700.006

Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen 3430

Erfolgsrechnung OVET

15'957'470 15'924'559 Aufwand

6'478'000 6'342'152 Ertrag

-9'479'470 -9'582'407 Saldo

20'000	34'927	Kommissionen	3000.200
3'061'280	3'051'144	Gehälter des Personals	3010.100
6'938'990	6'705'594	Gehälter des technischen Personals	3010.104
862'780	862'212	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	21'725	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
137'800	151'547	Sozialzulagen	3040.300
130	140	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	1'008'346	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'345'481	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'625	
3090.000	Frais de formation	109'940	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'300	
3100.100	Fournitures de bureau	13'672	
3101.103	Photocopies	8'679	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'335	
3102.102	Publications et publicité	5'393	
3103.300	Livres	2'872	
3103.301	Abonnements et cotisations	14'631	
3106.013	Produits chimiques	392'192	
3106.016	Produits pour les laboratoires	3'488	
3110.100	Achats de mobilier	450	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	218'964	
3111.500	Achats de véhicules	5'090	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	50'916	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	9'664	
3130.000	Prestations de service par des tiers	768'045	
3130.001	Frais de télécommunications	6'454	
3130.002	Taxes postales	35'406	
3130.031	Analyses	77'711	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	12'729	
3134.000	Assurances	2'190	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	324'029	
3151.500	Entretien des véhicules	8'791	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	237'777	
3160.100	Locations de locaux	101'008	
3170.005	Frais de réceptions	7'410	
3170.100	Déplacements	185'994	
3181.000	Pertes sur créances	184'149	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'181	
3300.001	Amortissements des immeubles	6'932	
4210.000	Emoluments		5'945'393
4240.000	Prestations de service pour des tiers		186'604
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		11'134
4260.004	Récupérations de traitements		57'270
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		18'211
4260.030	Recettes administratives diverses		116'818
4409.000	Intérêts de retard		218
3440	Grangeneuve		
IAGR	Compte de résultats		
	Charges	252'317'757	
	Revenus		214'630'431
	Solde	-37'687'326	
3000.200	Commissions	48'360	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

	3'106	Dienstaltersgeschenke	3049.500
912'450	972'485	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'274'210	1'291'297	Pensionskassenbeiträge	3051.000
18'910	20'036	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
112'050	108'481	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'185	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
27'000	21'161	Büromaterialien	3100.100
12'000	9'632	Fotokopien	3101.103
8'500	4'728	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'400	554	Publikationen und Werbung	3102.102
4'000	2'721	Bücher	3103.300
16'650	14'118	Abonnemente und Beiträge	3103.301
410'000	353'898	Chemikalien	3106.013
4'000	2'698	Labormaterial	3106.016
450	13'698	Anschaffung von Mobilien	3110.100
203'000	374'550	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
6'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
55'000	53'575	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
12'800	15'850	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
750'000	755'073	Dienstleistungen Dritter	3130.000
14'000	9'790	Kosten für Telekommunikation	3130.001
40'000	33'782	Posttaxen	3130.002
111'000	80'145	Analysen	3130.031
43'000	91'660	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'500	2'068	Versicherungen	3134.000
284'850	305'918	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
8'000	6'509	Fahrzeugunterhalt	3151.500
284'890	247'766	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
126'000	95'127	Räume, Mieten	3160.100
7'000	7'668	Empfänge, Kosten	3170.005
170'000	167'369	Reisespesen	3170.100
	16'982	Debitorenverluste	3181.000
1'900	3'940	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
6'930	7'701	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
6'100'000	5'918'894	Gebühren	4210.000
250'000	184'985	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	45'670	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
38'000	40'304	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	13'681	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
90'000	138'404	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	215	Verzugszinsen	4409.000

Grangeneuve

3440

Erfolgsrechnung

IAGR

253'417'380

37'604'097

Aufwand

216'371'200

18'748'749

Ertrag

-37'046'180

-18'855'348

Saldo

49'000

24'033

Kommissionen

3000.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'667'727	
3010.104	Traitements du personnel technique	8'660'417	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	4'680'157	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'124'863	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'733'404	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	822'629	
3040.300	Allocations sociales	235'260	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	83'371	
3049.400	Primes de fidélité	440	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'202	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	11'005	
305	Contributions aux assurances sociales	2'262'133	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'950'913	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	40'488	
3090.000	Frais de formation	146'654	
3091.000	Frais de recrutement	25'599	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	14'440	
3100.100	Fournitures de bureau	164'080	
3101.000	Marchandises	109'134	
3101.001	Matériel de nettoyage	57'986	
3101.006	Carburants	51'042	
3101.011	Matériel pour la fabrication	44'116	
3101.012	Matériel pour la revente	96'803	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	47'825	
3102.102	Publications et publicité	115'777	
3103.300	Livres	20'178	
3103.301	Abonnements et cotisations	96'896	
3104.200	Fournitures d'enseignement	410'117	
3105.100	Produits alimentaires	575'858	
3105.101	Produits laitiers	1'424'886	
3105.104	Frais des cultures	565'572	
3106.014	Produits médicaux	2'306	
3106.016	Produits pour les laboratoires	210'382	
3110.100	Achats de mobilier	34'792	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	270'876	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	189'956	
3111.500	Achats de véhicules	98'817	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	78'765	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'710	
3115.000	Achats de bétail	312'223	
3115.001	Frais de bétail	708'696	
312	Chauffage, éclairage, eau	747'468	
3120.004	Impôts et contributions	40'620	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'642'712	
3130.001	Frais de télécommunications	17'230	
3130.002	Taxes postales	81'835	
3130.011	Transports scolaires	23'852	
3130.031	Analyses	144'516	
3130.047	Frais bancaires	861	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

3'845'110	2'647'403	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
8'645'530	6'000'517	Gehälter des technischen Personals	3010.104
4'748'640	2'999'801	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
1'398'000	814'528	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
5'508'550	6'939'837	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
538'500	683'065	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
184'480	178'113	Sozialzulagen	3040.300
52'380	106'374	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
440	440	Treueprämien	3049.400
	2	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
20'460	6'330	Dienstaltersgeschenke	3049.500
11'380	11'100	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'087'020	1'847'990	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'924'420	2'355'718	Pensionskassenbeiträge	3051.000
38'010	32'963	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
145'000	128'566	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	27'041	Rekrutierungskosten	3091.000
8'500	10'611	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
280'000	192'673	Büromaterialien	3100.100
99'000	106'153	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
40'000	47'993	Reinigungsmaterialien	3101.001
35'000	57'268	Treibstoffe	3101.006
34'000	41'254	Fabrikationsmaterialien	3101.011
105'000	49'528	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
40'000	36'680	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
80'000	83'344	Publikationen und Werbung	3102.102
21'000	20'976	Bücher	3103.300
95'000	29'221	Abonnemente und Beiträge	3103.301
340'000	410'502	Schulmaterialien	3104.200
478'000	518'535	Lebensmittel	3105.100
1'220'000	1'228'939	Milchprodukte	3105.101
568'000	504'283	Kosten für Kulturen	3105.104
2'000	1'574	Medikamente	3106.014
204'000	228'645	Labormaterial	3106.016
35'000	39'585	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
255'000	262'435	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
185'500	180'555	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
100'000	97'890	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
80'000	60'534	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
13'800	6'702	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
240'000	368'904	Viehankäufe	3115.000
720'000	877'018	Kosten für Viehhaltung	3115.001
707'000	754'676	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
42'000	45'973	Steuern und Beiträge	3120.004
1'621'000	1'081'483	Dienstleistungen Dritter	3130.000
26'000	19'968	Kosten für Telekommunikation	3130.001
98'000	83'839	Posttaxen	3130.002
39'000	34'339	Schülertransporte	3130.011
150'000	130'047	Analysen	3130.031
1'000		Bankspesen	3130.047

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	729'511	
3134.000 Assurances	89'246	
3137.000 Impôts sur les véhicules	7'464	
3138.001 Frais d'examens	170'670	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	1'415'663	
3150.100 Entretien du mobilier	6'786	
3150.200 Entretien des machines	672	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	259'362	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	75'165	
3151.500 Entretien des véhicules	77'207	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	126'667	
3160.100 Locations de locaux	2'205	
3160.201 Locations de parcelles agricoles	2'622	
3161.300 Locations de machines	49'554	
3170.100 Déplacements	302'645	
3181.000 Pertes sur créances	26'832	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	47'771	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	232'410	
3300.000 Amortissements des terrains	25	
3300.001 Amortissements des immeubles	875'160	
3300.008 Amortissements des appareils	80'777	
3510.002 Versements au fonds des améliorations foncières	740'000	
3611.002 Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	3'698	
3611.012 Contributions aux établissements d'enseignement agricole	67'564	
3612.002 Lutte antiparasitaire	45'321	
3634.012 Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima	437'724	
3634.014 Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	708'133	
3636.000 Subventions cantonales	3'244'815	
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	2'550'079	
3636.109 Subventions cantonales pour l'apiculture	23'342	
3636.110 Subventions cantonales pour l'économie alpestre	27'000	
3636.201 Subventions cantonales pour les cours interentreprises	165'394	
3637.010 Subventions cantonales pour l'estivage du bétail	210'000	
3637.100 Subventions cantonales pour des tiers		
3650.400 Amortissements des titres	13	
3660.206 Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour les améliorations foncières	2'733'056	
3660.706 Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières	5'616'434	
3707.014 Subventions fédérales pour la culture des champs	6'815'229	
3707.030 Paiements directs	184'751'691	
3900.001 Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	679'901	
3910.000 Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications		
4021.001 Impôts sur la diminution de l'aire agricole		2'368'183
4200.001 Taxe sur la plus-value		

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

635'240	201'233	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
80'000	81'570	Versicherungen	3134.000
8'700	8'507	Fahrzeugsteuern	3137.000
164'000	141'629	Prüfungskosten	3138.001
1'515'000	1'299'354	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
7'000	7'215	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	364	Unterhalt der Maschinen	3150.200
251'000	274'833	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
59'000	80'946	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
76'000	68'098	Fahrzeugunterhalt	3151.500
185'400	105'065	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500	2'570	Räume, Mieten	3160.100
3'000	2'622	Pacht landwirtschaftlicher Parzellen	3160.201
40'000	42'730	Maschinen, Mieten	3161.300
295'000	242'010	Reisespesen	3170.100
7'000	5'019	Debitorenverluste	3181.000
42'000	64'261	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
200'000	68'595	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
		Abschreibungen auf Grundstücken	3300.000
1'636'820	1'062'145	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Abschreibungen auf Geräten	3300.008
740'000		Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	3510.002
2'000	2'895	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
70'000	70'859	Beiträge an landwirtschaftliche Lehranstalten	3611.012
30'000	14'412	Schädlingsbekämpfung	3612.002
400'000		Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
740'000		Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014
3'186'000	26'816	Kantonsbeiträge	3636.000
20'000		Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
2'350'000		Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108
25'000		Kantonsbeiträge für die Bienenzucht	3636.109
27'000		Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft	3636.110
179'000	183'610	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
210'000		Kantonale Sömmerungsbeiträge	3637.010
	61'989	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100
	3	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
2'080'000		Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserung	3660.206
6'342'000		Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen	3660.706
7'000'000		Bundesbeiträge für den Ackerbau	3707.014
186'000'000		Direktzahlungen	3707.030
630'000	810'839	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	3900.001
	257'960	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
3'500'000		Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	4021.001
240'000		Mehrwertabgabe	4200.001

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000 Emoluments		165'223
4210.002 Taxes d'examens		91'700
4230.000 Ecolages		1'156'752
4240.007 Locations de matériel et de machines		11'133
4240.008 Analyses		2'136'409
4250.002 Ventes de matériel		233'937
4250.003 Ventes de bétail		1'546'852
4250.004 Ventes de produits agricoles		974'542
4250.005 Ventes de produits laitiers		2'601'670
4250.010 Ventes de matériel d'enseignement		499'567
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		68'640
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		16'850
4260.004 Récupérations de traitements		1'025'748
4260.011 Contributions de tiers		2'595'092
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		35'508
4260.030 Recettes administratives diverses		8'222
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		232'410
4309.000 Recettes d'exploitation diverses		141'102
4309.200 Pensions		1'509'905
4400.000 Intérêts des liquidités		2'002
4401.000 Intérêts des prêts		189'898
4409.000 Intérêts de retard		258
4470.000 Locations		843'075
4510.002 Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		779'964
4510.015 Prélèvements sur le fonds de relance		
4610.026 Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire		17'073
4611.001 Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		951'938
4612.000 Part des communes		41'668
4630.045 Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'839'444
4630.060 Subventions fédérales aux cantons plurilingues		15'000
4700.014 Subventions fédérales pour la culture des champs		6'815'229
4700.030 Paiements directs		184'611'739
4900.001 Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve		679'901
4910.016 Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social		423'798
Compte des investissements		
	Dépenses	24'546'484
	Recettes	14'107'109
	Solde	-10'439'375
5040.000 Construction d'immeubles	1'092'015	
5060.300 Achats d'appareils	323'100	
5470.003 Prêts par le Fonds rural	4'479'000	
5600.000 Part de la Confédération à la récupération de subventions	4'680	
5620.003 Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières	2'419'756	
5620.009 Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières	313'300	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

154'000	66'013	Gebühren	4210.000
60'000	41'290	Prüfungsgebühren	4210.002
1'075'000	1'144'565	Schulgelder	4230.000
8'700	6'281	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
2'050'000	1'993'804	Analysen	4240.008
282'000	232'118	Materialverkäufe	4250.002
1'635'000	1'643'203	Viehverkäufe	4250.003
1'045'000	971'957	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
2'460'000	2'479'533	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
432'000	465'067	Verkauf von Unterrichtsmaterial	4250.010
60'000	42'935	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
14'000	13'128	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
454'000	564'680	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'730'000	2'476'742	Beiträge Dritter	4260.011
50'000	84'593	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'000	8'143	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
200'000	68'595	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
100'000	122'110	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
1'320'000	1'352'702	Kostgelder	4309.200
		Zinsen flüssige Mittel	4400.000
185'000		Zinsen auf Darlehen	4401.000
1'000		Verzugszinsen	4409.000
760'000	806'686	Mietzinse	4470.000
780'000		Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen	4510.002
	148'070	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
12'500	10'483	Bundesbeiträge für die Schädlingsbekämpfung	4610.026
835'000	1'006'250	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
45'000		Anteil der Gemeinden	4612.000
1'835'000	1'772'072	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
7'000'000		Bundesbeiträge für den Ackerbau	4700.014
186'000'000		Direktzahlungen	4700.030
630'000	810'839	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	4900.001
406'000	416'890	Der Berufsschule Gesundheit-Soziales verrechneter Aufwand	4910.016

Investitionsrechnung

27'762'000	1'348'719	Ausgaben	
16'070'000		Einnahmen	
-11'692'000	-1'348'719	Saldo	
4'670'000	1'348'719	Bau von Gebäuden	5040.000
		Kauf von Geräten	5060.300
3'500'000		Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	5470.003
12'000		Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
1'900'000		Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5620.003
180'000		Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	5620.009

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières	1'944'484	
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales	3'284'817	
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières	468'664	
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières	2'204'116	
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières	5'476'870	
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales	2'535'682	
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		3'804'230
6670.000	Récupérations de subventions		75'286
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		7'691'911
6700.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		2'535'682
3445	Service des forêts et de la nature (Gestion par prestations)		
SFOR	Compte de résultats		
	Charges	37'821'031	
	Revenus		13'693'384
	Solde	-24'127'647	
3000.200	Commissions	14'590	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'267'006	
3010.104	Traitements du personnel technique	2'134'024	
3010.114	Traitements des inspecteurs	1'550'391	
3010.115	Traitements des gardes-forestiers	998'569	
3010.116	Traitements des gardes-faune	1'728'285	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	299'137	
3010.120	Traitements des ouvriers	970'694	
3040.300	Allocations sociales	129'378	
3049.400	Primes de fidélité	100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'492	
305	Contributions aux assurances sociales	824'493	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'082'056	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	93'894	
3090.000	Frais de formation	612'472	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'469	
3100.100	Fournitures de bureau	16'826	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'097	
3101.003	Achats de matériel	279'864	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	12'208	
3102.102	Publications et publicité	14'066	
3103.300	Livres	5'153	
3103.301	Abonnements et cotisations	113'183	
3109.033	Protection de la faune terrestre et des biotopes	291'099	
3109.034	Protection de la faune aquatique et des biotopes	67'043	
3109.035	Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage	60'300	
3109.036	Repeuplement piscicole	221'984	
3110.100	Achats de mobilier	3'300	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

2'300'000		Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5660.002
3'450'000		Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5670.006
600'000		Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	5670.009
2'100'000		Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5720.002
5'050'000		Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5760.002
4'000'000		Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5770.006
4'900'000		Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	6470.001
20'000		Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
7'150'000		Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	6700.002
4'000'000		Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	6700.006

**Amt für Wald und Natur (leistungsorientierte
Führung)**

3445

Erfolgsrechnung

SFOR

38'538'630	35'493'958	Aufwand
14'696'000	13'759'744	Ertrag
-23'842'630	-21'734'214	Saldo

18'000	10'823	Kommissionen	3000.200
1'214'930	1'188'363	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'207'370	2'170'337	Gehälter des technischen Personals	3010.104
1'515'380	1'398'947	Gehälter der Inspektoren	3010.114
1'137'000	1'000'204	Gehälter der Förster	3010.115
1'737'890	1'606'067	Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher	3010.116
700'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
1'154'240	968'725	Gehälter der Handwerker	3010.120
122'320	121'726	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
17'150		Dienstaltersgeschenke	3049.500
822'010	765'323	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'098'660	988'847	Pensionskassenbeiträge	3051.000
136'430	129'226	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
600'000	560'193	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	5'450	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	27'282	Büromaterialien	3100.100
1'500	1'843	Reinigungsmaterialien	3101.001
330'000	277'313	Materialkäufe	3101.003
45'000	57'611	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
15'000	13'119	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	7'521	Bücher	3103.300
115'000	122'334	Abonnemente und Beiträge	3103.301
250'000	302'215	Schutz der Wildtiere und der Lebensräume	3109.033
75'000	41'095	Schutz der aquatischen Fauna und der Lebensräume	3109.034
59'000	59'350	Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche	3109.035
200'000	228'020	Wiederbevölkerung von Gewässern	3109.036
3'300	30'484	Anschaffung von Mobilien	3110.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	89	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	5'953	
3111.500 Achats de véhicules	199'999	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	17'766	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	153'186	
312 Chauffage, éclairage, eau	32'775	
3130.000 Prestations de service par des tiers	2'266'839	
3130.001 Frais de télécommunications	17'633	
3130.002 Taxes postales	10'049	
3130.004 Tâches étatiques effectuées par des tiers	1'950'638	
3130.010 Transports		
3130.014 Aménagements forestiers	132'859	
3130.015 Prestations des corporations forestières	336'121	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	59'784	
* 3130.097 Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	599'869	
3134.000 Assurances	29'066	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	280'331	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués		
3151.500 Entretien des véhicules	85'761	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	46'171	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	44'204	
3160.100 Locations de locaux	417'298	
3170.100 Déplacements	637'426	
3170.306 Indemnités aux gardes-faune	28'256	
3181.000 Pertes sur créances	10	
* 3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	372'676	
3300.001 Amortissements des immeubles	113'899	
3300.004 Amortissements des investissements pour les forêts domaniales	440'700	
3499.000 Escomptes	13'075	
3631.000 Part aux frais de conférences	5'000	
* 3632.000 Subventions cantonales pour les communes	1'180'735	
* 3632.200 Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	8'778'409	
* 3635.001 Subventions cantonales à des entreprises privées	55'000	
* 3636.000 Subventions cantonales	140'000	
* 3636.128 Subventions cantonales pour la protection de la nature	1'393'109	
* 3637.100 Subventions cantonales pour des tiers	374'212	
* 3637.200 Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	4'788'963	
4100.010 Permis de chasse		662'552
4100.011 Permis de pêche		568'814
4100.111 Taxe pour le repeuplement piscicole		143'565
4120.007 Affermage des cours d'eau		137'173
4210.000 Emoluments		205'077
4240.000 Prestations de service pour des tiers		585'882
4250.008 Ventes de bois		657'913
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		24'572
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		14'908
4260.011 Contributions de tiers		162'319
4260.014 Récupérations de frais		158'804

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

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

2'000	817	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'000	7'669	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
200'000	38'615	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
23'700	7'576	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
85'000	137'375	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
57'850	34'336	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'411'000	1'833'553	Dienstleistungen Dritter	3130.000
30'000	20'264	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	11'583	Posttaxen	3130.002
2'050'000	2'053'557	Von Dritten erfüllte staatliche Aufgaben	3130.004
13'000	16'333	Transporte	3130.010
125'000	88'860	Forsteinrichtungen	3130.014
400'000	273'682	Leistungen der Revierkörperschaften	3130.015
60'000	59'034	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
600'000	595'082	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097 *
36'000	22'856	Versicherungen	3134.000
120'000	66'690	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	1'949	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
49'000	67'000	Fahrzeugunterhalt	3151.500
69'900	48'029	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
35'000	28'587	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
426'180	408'642	Räume, Mieten	3160.100
609'000	592'247	Reisespesen	3170.100
41'000	30'923	Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher	3170.306
	284	Debitorenverluste	3181.000
326'000	387'445	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
113'900	59'887	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
518'820	564'380	Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder	3300.004
10'000	12'480	Skonti	3499.000
5'000	5'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
1'300'000	1'194'876	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
8'810'000	8'808'084	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
55'000	52'680	Kantonsbeiträge an Privatunternehmen	3635.001 *
140'000	140'000	Kantonsbeiträge	3636.000 *
1'400'000	399'784	Kantonsbeiträge für den Naturschutz	3636.128 *
300'000	859'309	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
4'482'000	4'481'972	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
670'000	636'209	Jagdpatente	4100.010
530'000	606'137	Fischereipatente	4100.011
200'000	200'058	Gebühr für die Wiederbevölkerung von Gewässern	4100.111
140'000	136'108	Verpachtung von Wasserläufen	4120.007
120'000	143'794	Gebühren	4210.000
640'000	510'553	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
600'000	619'562	Holzverkäufe	4250.008
30'000	58'222	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	12'391	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
150'000	136'925	Beiträge Dritter	4260.011
180'000	134'424	Kostenrückerstattungen	4260.014

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'517
4260.030	Recettes administratives diverses		209'285
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		372'816
* 4260.097	Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		150'000
4260.098	Récupérations de traitements		10'000
4270.000	Amendes		5'250
4310.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		12'378
4470.000	Locations		699'950
* 4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.000	Subventions fédérales		266'230
4630.015	Subventions fédérales pour la formation professionnelle		88'910
* 4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		
* 4630.027	Subventions fédérales pour la protection de la nature		43'759
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		7'511'236
* 4630.201	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes pour les forêts domaniales		985'474
Compte des investissements			
	Dépenses	1'296'383	
	Recettes		40'108
	Solde	-1'256'275	
* 5040.000	Construction d'immeubles	599'981	
* 5040.002	Aménagement d'immeubles	-15'614	
* 5050.006	Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	699'638	
* 5050.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	12'378	
* 6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		40'108
3460	Vignobles de Lavaux		
VILA	Compte de résultats		
	Charges	2'083'303	
	Revenus		1'980'893
	Solde	-102'410	
3010.101	Traitements du personnel administratif	180'421	
3040.300	Allocations sociales	4'392	
305	Contributions aux assurances sociales	16'721	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	25'115	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	298	
3100.100	Fournitures de bureau	2'542	
3101.031	Fournitures pour les vignes	31'085	
3102.102	Publications et publicité	20'933	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'803	

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

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

	6'834	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
66'000	178'678	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
326'000	387'445	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
180'000	186'000	Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte	4260.097 *
10'000	10'000	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
3'000	3'500	Bussen	4270.000
5'000	40'313	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	4310.007
765'000	786'382	Mietzinse	4470.000
	496'194	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015 *
600'000	277'566	Bundesbeiträge	4630.000
95'000	92'270	Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.015
240'000	240'000	Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023 *
	47'242	Bundesbeiträge für den Naturschutz	4630.027 *
8'811'000	6'461'081	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
330'000	1'351'857	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen für die Staatswälder	4630.201 *
Investitionsrechnung			
1'305'000	800'637	Ausgaben	
	96'618	Einnahmen	
-1'305'000	-704'019	Saldo	
600'000		Bau von Gebäuden	5040.000 *
	-1'019	Ausbau von Gebäuden	5040.002 *
700'000	761'343	Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.006 *
5'000	40'313	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.007 *
	96'618	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200 *
Weinberge Lavaux			3460
Erfolgsrechnung			VILA
1'658'270	1'660'833	Aufwand	
1'675'700	1'660'833	Ertrag	
17'430		Saldo	
136'530	130'298	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'140	4'140	Sozialzulagen	3040.300
12'640	11'480	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'230	12'397	Pensionskassenbeiträge	3051.000
230	204	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	2'026	Büromaterialien	3100.100
30'000	64'068	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
40'000		Publikationen und Werbung	3102.102
11'000	15'078	Abonnemente und Beiträge	3103.301

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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3105.105 Achats de vin	195'781	
3110.200 Achats de machines	757	
312 Chauffage, éclairage, eau	28'802	
3120.004 Impôts et contributions	29'239	
3130.000 Prestations de service par des tiers	725'363	
3130.001 Frais de télécommunications	1'238	
3130.002 Taxes postales	13'525	
3134.000 Assurances	48'578	
3137.101 Taxe sur la valeur ajoutée	17'435	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	19'811	
3170.100 Déplacements	4'847	
3181.000 Pertes sur créances	1'466	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	112'295	
3199.015 Frais de cave	260'778	
3300.001 Amortissements des immeubles	330'079	
3510.001 Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4250.018 Ventes de vins		1'491'773
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030 Recettes administratives diverses		1'397
4309.000 Recettes d'exploitation diverses		11'922
4320.000 Variation de stocks		-29'778
4470.000 Locations		5'500
4510.001 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		500'078
Compte des investissements		
	Dépenses	2'462'470
	Recettes	
	Solde	-2'462'470
5040.002 Aménagement d'immeubles	2'462'470	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

160'000	64'786	Einkauf Wein	3105.105
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
25'000	21'829	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
33'000	18'591	Steuern und Beiträge	3120.004
683'000	625'009	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'266	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	8'461	Posttaxen	3130.002
46'500	42'336	Versicherungen	3134.000
13'000		Mehrwertsteuer	3137.101
60'000	84'478	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'000	3'176	Reisespesen	3170.100
2'000	688	Debitorenverluste	3181.000
62'500	195'417	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
300'000	256'737	Kellereikosten	3199.015
		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	98'365	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
1'640'000	1'444'833	Weinverkauf	4250.018
	6'427	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
200	70'082	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
30'000	31'496	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
	102'494	Bestandesveränderungen	4320.000
5'500	5'500	Mietzinse	4470.000
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Ausbau von Gebäuden

5040.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
35	Direction de l'économie, de l'emploi et de la formation professionnelle		
	Compte de résultats	Charges	463'154'980
		Revenus	269'953'428
		Solde	-193'201'552
	Compte des investissements	Dépenses	63'527'417
		Recettes	1'333'414
		Solde	-62'194'003
3500	Secrétariat général		
ETES	Compte de résultats		
		Charges	73'513'209
		Revenus	10'109'940
		Solde	-63'403'269
3000.200	Commissions	52'805	
3010.100	Traitements du personnel	1'269'741	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	21'679	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	65'664	
3040.300	Allocations sociales	16'847	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'715	
305	Contributions aux assurances sociales	118'480	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	156'609	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'896	
3090.000	Frais de formation	20'622	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	13'635	
3100.100	Fournitures de bureau	4'538	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'055	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	36'294	
3130.001	Frais de télécommunications	3'572	
3130.002	Taxes postales	43'454	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	26'269	
3170.005	Frais de réceptions	701	
3170.100	Déplacements	10'168	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	5'063'000	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	2'556	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	53'192'910	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	650'000	
3635.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises privées		
3636.000	Subventions cantonales	100'000	
3636.004	Subventions cantonales pour le développement du tourisme	2'800'000	
3636.005	Subventions cantonales pour la recherche	26'500	
3640.400	Amortissements des prêts	-12'500	
3640.401	Amortissements des prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques	1'812'001	

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion			35
446'505'640	469'907'931	Erfolgsrechnung	Aufwand
259'044'490	297'805'682		Ertrag
-187'461'150	-172'102'249		Saldo
69'412'840	79'036'572	Investitionsrechnung	Ausgaben
2'872'000	1'754'073		Einnahmen
-66'540'840	-77'282'499		Saldo
Generalsekretariat			3500
		Erfolgsrechnung	ETES
70'573'500	64'258'722		Aufwand
7'003'200	901'648		Ertrag
-63'570'300	-63'357'074		Saldo
30'000	30'613	Kommissionen	3000.200
1'323'530	1'275'911	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	6'933	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	9'838	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
21'900	19'478	Sozialzulagen	3040.300
7'420		Dienstaltersgeschenke	3049.500
122'810	118'243	Sozialversicherungsbeiträge	305
171'910	154'367	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'430	2'288	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	7'783	Ausbildungskosten	3090.000
12'000	22'532	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	7'307	Büromaterialien	3100.100
12'000	9'722	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	9'943	Anschaffung von Mobilien	3110.100
33'000	34'666	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	3'947	Kosten für Telekommunikation	3130.001
47'000	35'217	Posttaxen	3130.002
30'000	47'314	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
10'000	2'378	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	2'291	Reisespesen	3170.100
5'063'000	5'063'000	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	22'346	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
53'000'000	52'698'739	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
650'000	650'000	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
	106'131	Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten der Privatunternehmen	3635.700
200'000	200'000	Kantonsbeiträge	3636.000
2'800'000	3'791'238	Kantonsbeiträge für die Tourismusförderung	3636.004
26'500	26'500	Kantonsbeiträge für die Forschung	3636.005
	-100'000	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
		Abschreibungen auf Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	3640.401

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	8'000'000	
4210.000	Emoluments		17'065
4260.004	Récupérations de traitements		438
4260.030	Recettes administratives diverses		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		8'000'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'092'437
Compte des investissements			
	Dépenses	9'812'000	
	Recettes		12'500
	Solde	-9'799'500	
5440.001	Prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques	1'812'000	
5670.000	Subventions cantonales à des tiers	8'000'000	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
6450.003	Remboursements de prêts		12'500
3505	Promotion économique du canton de Fribourg		
PECO	Compte de résultats		
	Charges	26'519'375	
	Revenus		21'621'733
	Solde	-4'897'642	
3000.200	Commissions	7'848	
3010.100	Traitements du personnel	1'775'830	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	71'156	
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19	1'525	
3040.300	Allocations sociales	31'440	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	168'842	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	257'996	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'538	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	800	
3100.100	Fournitures de bureau	4'911	
3102.102	Publications et publicité	173'170	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'746	
3110.100	Achats de mobilier	518	
3130.000	Prestations de service par des tiers	468'259	
3130.001	Frais de télécommunications	10'476	
3130.002	Taxes postales	-257	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-39'976	
3130.101	Prestations de tiers pour l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	25'000	
3144.005	Entretien et aménagement des sites liés à la politique foncière active		

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

6'968'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
35'000	9'488	Gebühren	4210.000
	922	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
200		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	891'238	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
6'968'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
Investitionsrechnung			
8'090'000		Ausgaben	
1'122'000	100'000	Einnahmen	
-6'968'000	100'000	Saldo	
8'090'000		Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	5440.001
		Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000
1'122'000		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
	100'000	Rückzahlung von Darlehen	6450.003
Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg			3505
Erfolgsrechnung			PECO
28'575'300	67'673'923	Aufwand	
19'597'170	60'806'232	Ertrag	
-8'978'130	-6'867'691	Saldo	
8'000	6'255	Kommissionen	3000.200
1'723'590	1'549'426	Gehälter des Personals	3010.100
82'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	654'586	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
26'750	26'775	Sozialzulagen	3040.300
	108	Treueprämien	3049.400
	5'550	Dienstaltersgeschenke	3049.500
157'280	143'275	Sozialversicherungsbeiträge	305
252'220	215'690	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'000	2'748	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	7'107	Büromaterialien	3100.100
175'000	268'452	Publikationen und Werbung	3102.102
6'500	5'690	Abonnemente und Beiträge	3103.301
960		Anschaffung von Mobilien	3110.100
580'000	2'004'746	Dienstleistungen Dritter	3130.000
17'000	14'146	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	689	Posttaxen	3130.002
	285'403	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'000	25'000	Leistungen Dritter für die antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	3130.101
	9'323'221	Unterhalt und Erschliessung von Standorten in Zusammenhang mit der aktiven Bodenpolitik	3144.005

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.005 Frais de réceptions	31'034	
3170.100 Déplacements	26'907	
3199.007 Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	36'926	
3510.100 Versements au fonds de nouvelle politique régionale	600'000	
3511.008 Versements aux provisions à long terme		
3600.201 Remboursements à la Confédération	1'298'492	
3631.000 Part aux frais de conférences	26'216	
3632.100 Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	180'965	
3635.001 Subventions cantonales à des entreprises privées	-15'627	
3635.004 Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine	1'969'444	
3635.700 Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises privées	19'076	
3636.000 Subventions cantonales	1'334'255	
3636.017 Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises	265'514	
3636.100 Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	1'717'111	
3636.101 Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantionales de nouvelle politique régionale	338'482	
3636.102 Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	50'512	
3640.400 Amortissements des prêts	15'673'248	
3650.400 Amortissements des titres		
4260.004 Récupérations de traitements		14'600
4260.010 Récupérations de subventions		1'365'057
4260.011 Contributions de tiers		20'000
4260.030 Recettes administratives diverses		
4260.101 Participation de tiers aux frais de l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement		46'813
4260.700 Récupérations de frais liés à l'épidémie de Covid-19		1'031'606
4411.000 Gains sur ventes d'immobilisations		
4430.000 Locations		
4450.100 Intérêts des prêts octroyés par le fonds de nouvelle politique régionale		
4510.001 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		15'726'064
4510.015 Prélèvements sur le fonds de relance		-15'627
4510.100 Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		2'833'221
4630.100 Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		600'000
Compte des investissements		
	Dépenses	15'936'064
	Recettes	1'320'914
	Solde	-14'615'150
5440.004 Prêts à des entreprises publiques	15'726'064	
5450.100 Prêts à des tiers pour des actions de nouvelle politique régionale	210'000	
5470.000 Prêts à des tiers		
5540.000 Achats de titres		

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

30'000	30'618	Empfänge, Kosten	3170.005
75'000	51'379	Reisespesen	3170.100
	104'893	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
3'330'500	1'700'000	Einlagen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik	3510.100
	2'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
	150'196	Rückerstattungen an den Bund	3600.201
34'000	23'628	Konferenzkostenanteil	3631.000
475'000	199'062	Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3632.100
	367'647	Kantonsbeiträge an Privatunternehmen	3635.001
2'000'000	2'204'435	Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland	3635.004
	3'632'455	Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten der Privatunternehmen	3635.700
1'540'000		Kantonsbeiträge	3636.000
300'000	392'957	Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen	3636.017
1'792'500	2'698'498	Kantonsbeiträge an Dritte für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.100
629'000	398'482	Kantonsbeiträge an Dritte für interkantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.101
100'000	80'384	Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.102
15'200'000	100'123	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
	39'000'301	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
	6'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
		Beiträge Dritter	4260.011
	3'287	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	54'549	Beteiligung Dritter an den Kosten der antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	4260.101
	6'605'482	Rückerstattung von Kosten in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4260.700
	37'000'299	Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
	261'553	Mietzinse	4430.000
24'000		Verzinsung der Darlehen des Fonds für die Neue Regionalpolitik	4450.100
15'200'000	11'061'669	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	707'229	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
2'806'500	3'406'165	Entnahmen aus dem Fonds für die Neue Regionalpolitik	4510.100
1'566'670	1'700'000	Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik	4630.100

Investitionsrechnung

16'200'000	39'215'601	Ausgaben	
1'720'000	1'654'073	Einnahmen	
-14'480'000	-37'561'528	Saldo	

15'200'000		Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5440.004
1'000'000		Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5450.100
	215'300	Darlehen an Dritte	5470.000
	39'000'301	Wertschriftenkäufe	5540.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
6420.000	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les investissements dans les régions de montagne		448'762
6420.100	Remboursement de prêts octroyés à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		544'981
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne		221'116
6450.003	Remboursements de prêts		52'816
6450.100	Remboursement de prêts octroyés pour des actions de nouvelle politique régionale		53'239
3510	Service public de l'emploi		
OPEM	Compte de résultats		
Charges		49'432'465	
Revenus			41'421'804
Solde		-8'010'661	
3000.200	Commissions	4'110	
3010.100	Traitements du personnel	1'767'482	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	77'159	
3040.300	Allocations sociales	26'940	
305	Contributions aux assurances sociales	163'122	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	215'651	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'656	
3091.000	Frais de recrutement	449	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'247	
3100.100	Fournitures de bureau	4'792	
3102.102	Publications et publicité	31'552	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'620	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	140	
3130.000	Prestations de service par des tiers	396'117	
3130.001	Frais de télécommunications	1'746	
3130.002	Taxes postales	4'152	
3130.007	Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle	1'435'378	
3130.047	Frais bancaires	265	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	220'782	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'231	
3170.100	Déplacements	32'429	
3181.000	Pertes sur créances	100	
3510.004	Versements au fonds de l'emploi	13'122'741	
3600.100	Part aux frais de la Confédération		
3611.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale	156'253	
3632.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes	157'895	
3633.004	Part du canton au financement de l'assurance chômage	8'464'593	
3635.003	Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises	436'760	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	5'000	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

800'000	720'060	Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Investitionen in Berggebieten	6420.000
625'000	544'981	Rückzahlung von Gemeinden gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6420.100
235'000	220'616	Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten	6450.000
	115'177	Rückzahlung von Darlehen	6450.003
60'000	53'239	Rückzahlung gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6450.100
Amt für den Arbeitsmarkt			3510
Erfolgsrechnung			OPEM
50'257'550	45'481'924	Aufwand	
42'413'000	38'778'696	Ertrag	
-7'844'550	-6'703'228	Saldo	
7'000	7'221	Kommissionen	3000.200
1'828'750	1'714'815	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
33'430	28'770	Sozialzulagen	3040.300
169'100	158'603	Sozialversicherungsbeiträge	305
226'070	202'287	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'440	3'215	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	1'647	Rekrutierungskosten	3091.000
	2'090	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'500	6'913	Büromaterialien	3100.100
30'000		Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	11'403	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	11'282	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'500	2'080	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
410'000	309'197	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	1'816	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'542	Posttaxen	3130.002
2'320'000	1'365'938	Betriebskosten der kantonalen Massnahmen zur beruflichen Wiedereingliederung	3130.007
500	419	Bankspesen	3130.047
197'760	-16'271	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
60'000	3'231	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
45'000	38'784	Reisespesen	3170.100
	985	Debitorenverluste	3181.000
13'286'000	11'912'780	Einlagen in den Beschäftigungsfonds	3510.004
5'000		Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
100'000	145'702	Qualifizierungsprogramm bei der Kantonsverwaltung	3611.055
100'000	133'906	Qualifizierungsprogramm bei Gemeinden	3632.055
8'000'000	7'561'529	Kantonsanteil an der Finanzierung der Arbeitslosenversicherung	3633.004
800'000	341'885	Qualifizierungsprogramm bei Unternehmen	3635.003
5'000	5'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.205	Subventions cantonales pour le préapprentissage	1'476'189	
3701.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage	21'208'913	
4210.000	Emoluments		183'434
4260.004	Récupérations de traitements		384'481
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		243'897
4260.055	Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant		113'101
4409.000	Intérêts de retard		
4510.004	Prélèvements sur le fonds de l'emploi		12'127'068
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		376'619
4632.017	Contribution des communes au fonds de l'emploi		6'184'291
4700.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage		21'208'913
4980.002	Répartition du produit de la taxe sociale		600'000
3525	Service du registre du commerce		
RCOM	Compte de résultats		
	Charges	1'118'032	
	Revenus		1'503'959
	Solde		385'927
3010.100	Traitements du personnel	683'429	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	26'865	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	42'742	
3040.300	Allocations sociales	7'650	
305	Contributions aux assurances sociales	65'804	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	80'554	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'106	
3090.000	Frais de formation	902	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	200	
3100.100	Fournitures de bureau	14'217	
3103.300	Livres	2'168	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'848	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.001	Frais de télécommunications	81	
3130.002	Taxes postales	24'346	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	38'506	
3170.100	Déplacements	2'156	
3181.000	Pertes sur créances	5'530	
3600.000	Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce	119'930	
4210.004	Emoluments du registre du commerce		1'496'919
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		478
4260.027	Récupérations de frais de port		6'536
4260.030	Recettes administratives diverses		1

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

1'600'000	1'422'019	Kantonsbeiträge für die Vorlehre	3636.205
21'000'000	20'102'135	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	3701.045
175'000	178'386	Gebühren	4210.000
440'000	352'132	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	2'216	Kostenrückerstattungen	4260.014
	8'354	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
205'000	195'320	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
550'000	104'170	Beteiligung der Unternehmen an den Qualifizierungsprogrammen	4260.055
	14	Verzugszinsen	4409.000
12'925'000	11'050'501	Entnahmen aus dem Beschäftigungsfonds	4510.004
450'000	581'163	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
6'068'000	5'604'305	Beiträge der Gemeinden an den Beschäftigungsfonds	4632.017
21'000'000	20'102'135	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	4700.045
600'000	600'000	Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	4980.002
Handelsregisteramt			3525
Erfolgsrechnung			RCOM
1'201'590	1'133'168	Aufwand	
1'758'500	1'511'481	Ertrag	
556'910	378'313	Saldo	
672'190	645'552	Gehälter des Personals	3010.100
30'000	29'598	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
6'100	6'698	Sozialzulagen	3040.300
62'280	62'570	Sozialversicherungsbeiträge	305
80'020	75'951	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'310	1'313	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	300	Ausbildungskosten	3090.000
		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	10'721	Büromaterialien	3100.100
2'000	407	Bücher	3103.300
6'800	1'814	Abonnemente und Beiträge	3103.301
620		Anschaffung von Mobilien	3110.100
500	160	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	38'246	Posttaxen	3130.002
32'500	32'500	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
100'170	102'035	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'100	450	Reisespesen	3170.100
	5'460	Debitorenverluste	3181.000
175'000	119'395	Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes	3600.000
1'750'000	1'504'971	Handelsregisteregebühren	4210.004
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
7'000	6'437	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
1'000	3	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4270.000	Amendes		
4409.000	Intérêts de retard		25
3535	Service du logement		
LOGE	Compte de résultats		
	Charges	221'008	
	Revenus		13'041
	Solde	-207'967	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	47'872	
3040.300	Allocations sociales		
305	Contributions aux assurances sociales	4'437	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	7'589	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	75	
3090.000	Frais de formation	1'185	
3100.100	Fournitures de bureau	239	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'374	
3130.000	Prestations de service par des tiers	102'242	
3130.001	Frais de télécommunications	19	
3130.002	Taxes postales	55	
3170.100	Déplacements	2'249	
3637.066	Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	44'208	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	3'850	
3707.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	4'615	
4260.010	Récupérations de subventions		7'150
4260.030	Recettes administratives diverses		1'276
4702.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social		4'615
	Compte des investissements		
	Dépenses	3'850	
	Recettes		
	Solde	-3'850	
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	2'200	
5620.030	Part des communes à la récupération de subventions	1'650	
6670.000	Récupérations de subventions		

300		Bussen	4270.000
200	69	Verzugszinsen	4409.000
Wohnungsamt			3535
Erfolgsrechnung			LOGE
298'510	447'121	Aufwand	
26'300	31'581	Ertrag	
-272'210	-415'540	Saldo	
1'000		Kommissionen	3000.200
98'100	164'153	Gehälter des Personals	3010.100
	1'560	Sozialzulagen	3040.300
8'990	14'035	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'630	22'065	Pensionskassenbeiträge	3051.000
190	276	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	1'382	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	895	Büromaterialien	3100.100
1'200	783	Abonnemente und Beiträge	3103.301
110'000	97'760	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	45	Kosten für Telekommunikation	3130.001
500	207	Posttaxen	3130.002
1'500	2'057	Reisespesen	3170.100
46'000	112'267	Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3637.066
-10'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
25'000	29'635	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3707.066
		Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
1'300	1'946	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	29'635	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	4702.066
Investitionsrechnung			
20'000		Ausgaben	
30'000		Einnahmen	
10'000		Saldo	
10'000		Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
10'000		Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen	5620.030
30'000		Rückerstattung von Beiträgen	6670.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542	Formation professionnelle		
PROF	Compte de résultats		
	Charges	121'218'941	
	Revenus		40'632'230
	Solde	-80'586'711	
	Compte des investissements		
	Dépenses	10'055'283	
	Recettes		
	Solde	-10'055'283	
3542.1	Service de la formation professionnelle		
SFPR	Compte de résultats		
	Charges	34'019'599	
	Revenus		17'189'320
	Solde	-16'830'279	
3000.200	Commissions	1'821	
3010.100	Traitements du personnel	2'854'954	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	51'955	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	29'000	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	20'208	
3040.300	Allocations sociales	39'035	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	264'362	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	370'674	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'265	
3090.000	Frais de formation	204'249	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'142	
3100.100	Fournitures de bureau	27'460	
3103.300	Livres	706	
3103.301	Abonnements et cotisations	854	
3104.200	Fournitures d'enseignement	927'961	
3110.100	Achats de mobilier	900	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	5'277	
3130.000	Prestations de service par des tiers	17'398	
3130.001	Frais de télécommunications	757	
3130.002	Taxes postales	48'214	
3130.038	Visites aux apprentis	404'167	
3138.001	Frais d'examens	3'306'063	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	80'585	
3170.005	Frais de réceptions	1'640	
3170.100	Déplacements	11'618	
3181.000	Pertes sur créances	34'204	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	148'663	
3510.007	Versements aux fonds liés à la taxe sociale	4'600'000	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	609'750	
3631.000	Part aux frais de conférences	218'973	

Berufsbildung			3542
Erfolgsrechnung			PROF
119'393'380	107'539'817	Aufwand	
41'633'000	40'842'370	Ertrag	
-77'760'380	-66'697'447	Saldo	
10'222'840	7'085'557	Investitionsrechnung	
		Einnahmen	
-10'222'840	-7'085'557	Saldo	
Amt für Berufsbildung			3542.1
Erfolgsrechnung			SFPR
35'409'060	29'808'657	Aufwand	
18'787'500	17'665'439	Ertrag	
-16'621'560	-12'143'218	Saldo	
3'000	2'595	Kommissionen	3000.200
2'829'770	2'802'409	Gehälter des Personals	3010.100
55'000	30'427	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	30'152	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
34'400	41'898	Sozialzulagen	3040.300
	2'718	Dienstaltersgeschenke	3049.500
260'450	257'489	Sozialversicherungsbeiträge	305
377'380	338'376	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'360	5'138	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
207'500	199'928	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	6'420	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
67'000	72'449	Büromaterialien	3100.100
700	457	Bücher	3103.300
1'000	745	Abonnemente und Beiträge	3103.301
700'000	916'074	Schulmaterialien	3104.200
900		Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'200		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
18'000	26'040	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	976	Kosten für Telekommunikation	3130.001
49'000	53'919	Posttaxen	3130.002
455'000	352'187	Lehrlingsbesuche	3130.038
3'470'000	3'242'491	Prüfungskosten	3138.001
50'400	55'713	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	2'424	Empfänge, Kosten	3170.005
12'500	8'872	Reisespesen	3170.100
	10'412	Debitorenverluste	3181.000
149'000	29'603	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
4'600'000	4'600'000	Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	3510.007
800'000	649'040	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
230'000	234'512	Konferenzkostenanteil	3631.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.000	Subventions cantonales	600'000	
3636.003	Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel	2'900'000	
3636.200	Subventions cantonales	78'960	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	5'447'914	
3636.302	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	150'000	
3636.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur de tiers		
3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	329'000	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	10'000'000	
3706.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles	221'870	
4210.000	Emoluments		6'364
4210.002	Taxes d'examens		15'470
4230.001	Taxes d'inscription		284'871
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		32'109
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		114
4260.004	Récupérations de traitements		2'760
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		10'511
4260.030	Recettes administratives diverses		1'368'609
4409.000	Intérêts de retard		207
4510.007	Prélèvements sur les fonds liés à la taxe sociale		4'600'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		329'000
4611.002	Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		2'324'390
4630.000	Subventions fédérales		73'000
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'320'046
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4700.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles		221'870
4980.002	Répartition du produit de la taxe sociale		4'600'000
Compte des investissements			
	Dépenses	10'000'000	
	Recettes		
	Solde	-10'000'000	
5670.000	Subventions cantonales à des tiers	10'000'000	
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle		
EPAI	Compte de résultats		
	Charges	32'146'562	
	Revenus		10'216'257
	Solde	-21'930'305	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'937'888	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	34'624	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	21'838'484	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	248'715	
3040.300	Allocations sociales	23'910	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

600'000	600'000	Kantonsbeiträge	3636.000
2'900'000	2'900'000	Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums	3636.003
200'000	8'970	Kantonsbeiträge	3636.200
5'300'000	5'314'414	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
150'000	150'000	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
	-1'000	Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten Dritter	3636.700
1'600'000	577'000	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100
10'000'000	6'000'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
265'000	285'809	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	3706.041
6'000	5'666	Gebühren	4210.000
8'000	12'750	Prüfungsgebühren	4210.002
410'000	417'747	Einschreibengebühren	4230.001
	6'220	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
2'500	2'640	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	15'349	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'140'000	1'315'677	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	40	Verzugszinsen	4409.000
4'600'000	4'600'000	Entnahmen aus den Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	4510.007
1'600'000	576'000	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
2'405'000	2'402'740	Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen	4611.002
73'000	73'000	Bundesbeiträge	4630.000
3'678'000	3'345'902	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
	5'900	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
265'000	285'809	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	4700.041
4'600'000	4'600'000	Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	4980.002
Investitionsrechnung			
10'000'000	6'000'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-10'000'000	-6'000'000	Saldo	
10'000'000	6'000'000	Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000
Gewerbliche und Industrielle Berufsschule			3542.2
Erfolgsrechnung			EPAI
31'453'330	30'841'763	Aufwand	
10'269'000	9'871'450	Ertrag	
-21'184'330	-20'970'313	Saldo	
1'907'440	1'834'945	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
21'233'530	20'802'053	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
343'000	465'342	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
22'320	24'173	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	344'566	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	6'984	
305	Contributions aux assurances sociales	2'221'007	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'172'507	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	44'764	
3090.000	Frais de formation	86'549	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'428	
3100.100	Fournitures de bureau	121'670	
3102.102	Publications et publicité	2'251	
3103.300	Livres	40'415	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'049	
3104.200	Fournitures d'enseignement	221'717	
3110.100	Achats de mobilier	12'893	
3110.200	Achats de machines	33'921	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	203'533	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'551	
3130.001	Frais de télécommunications	27'965	
3130.002	Taxes postales	19'075	
3130.017	Culture, loisirs, sports	37'358	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'175	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	49'092	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	33'175	
3170.005	Frais de réceptions	915	
3170.100	Déplacements	15'295	
3181.000	Pertes sur créances	18'640	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'326'572	
3631.000	Part aux frais de conférences	875	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		120'259
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		12'483
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		52'863
4260.030	Recettes administratives diverses		212'801
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'326'572
4260.098	Récupérations de traitements		93'132
4630.000	Subventions fédérales		359'387
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		8'038'761
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3542.3	Ecole professionnelle commerciale		
EPCO	Compte de résultats		
	Charges	12'018'598	
	Revenus		3'990'855
	Solde	-8'027'743	
3010.101	Traitements du personnel administratif	699'511	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	10'665	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	5'052	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

329'720	342'437	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
9'380		Dienstaltersgeschenke	3049.500
10'280	67'975	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'176'380	2'139'623	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'140'540	3'000'250	Pensionskassenbeiträge	3051.000
54'860	53'087	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
75'000	60'345	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	8'568	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
110'000	89'822	Büromaterialien	3100.100
5'000	3'202	Publikationen und Werbung	3102.102
35'000	41'877	Bücher	3103.300
12'000	8'275	Abonnemente und Beiträge	3103.301
245'000	252'685	Schulmaterialien	3104.200
12'900	18'757	Anschaffung von Mobilien	3110.100
50'280	42'458	Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	205'386	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
9'300		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
5'000	4'360	Dienstleistungen Dritter	3130.000
25'000	26'695	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	18'938	Posttaxen	3130.002
36'000	36'587	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
4'000	4'149	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
60'000	66'753	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
32'900	24'538	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	2'390	Empfänge, Kosten	3170.005
16'000	14'663	Reisespesen	3170.100
	14'836	Debitorenverluste	3181.000
1'257'000	1'165'334	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'500	1'262	Konferenzkostenanteil	3631.000
	104'857	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	8'114	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	173'328	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
221'000	222'465	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'257'000	1'165'234	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
90'000	90'798	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
287'000	53'000	Bundesbeiträge	4630.000
8'414'000	8'050'854	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
	2'800	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Kaufmännische Berufsschule

3542.3

Erfolgsrechnung

EPCO

10'531'580	11'002'516	Aufwand
3'505'000	3'848'924	Ertrag
-7'026'580	-7'153'592	Saldo

714'240	669'073	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	22'711	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'955'144	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	240'748	
3040.300	Allocations sociales	8'049	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	85'080	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	803	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	6'500	
305	Contributions aux assurances sociales	819'497	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'069'247	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'738	
3090.000	Frais de formation	108'386	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'545	
3100.100	Fournitures de bureau	78'513	
3102.102	Publications et publicité	5'819	
3103.300	Livres	186	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'774	
3104.200	Fournitures d'enseignement	36'727	
3110.100	Achats de mobilier	68'062	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	49'663	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	42'534	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	735	
3130.002	Taxes postales	14'664	
3130.017	Culture, loisirs, sports	17'130	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'495	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	6'770	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'381	
3170.005	Frais de réceptions	1'715	
3170.100	Déplacements	12'575	
3181.000	Pertes sur créances	14'869	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	620'041	
3631.000	Part aux frais de conférences	4'983	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		19'164
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		3'255
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		62'671
4260.030	Recettes administratives diverses		1'953
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		620'041
4409.000	Intérêts de retard		57
4630.000	Subventions fédérales		12'819
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'270'896
3542.4	Ecole professionnelle artisanale et commerciale		
EPAC	Compte de résultats		
	Charges	8'332'958	
	Revenus		3'505'427
	Solde	-4'827'531	
3010.101	Traitements du personnel administratif	679'974	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'450'449	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

7'215'530	7'332'827	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
163'000	234'820	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
5'540	4'230	Sozialzulagen	3040.300
65'960	74'462	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
820	907	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
6'410		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
745'230	761'258	Sozialversicherungsbeiträge	305
999'110	1'010'450	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'660	15'816	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
110'000	87'679	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	7'945	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
70'000	89'370	Büromaterialien	3100.100
7'000	2'990	Publikationen und Werbung	3102.102
500	437	Bücher	3103.300
2'500	2'212	Abonnemente und Beiträge	3103.301
39'000	35'768	Schulmaterialien	3104.200
68'080	17'783	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
50'000	49'050	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
40'700	43'109	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	601	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	361	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'500	14'339	Posttaxen	3130.002
22'000	5'843	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
5'500	2'612	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
7'500	7'795	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
9'300	3'828	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'500	1'488	Empfänge, Kosten	3170.005
10'000	14'209	Reisespesen	3170.100
	4'167	Debitorenverluste	3181.000
127'000	480'523	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
4'000	3'855	Konferenzkostenanteil	3631.000
	2'564	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	6'151	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	55'772	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
55'000	54'295	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
127'000	480'523	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
	55	Verzugszinsen	4409.000
		Bundesbeiträge	4630.000
3'323'000	3'249'564	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule 3542.4

Erfolgsrechnung EPAC

8'208'350	7'952'064	Aufwand	
3'621'000	3'450'387	Ertrag	
-4'587'350	-4'501'677	Saldo	
698'980	636'602	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'235'600	5'306'720	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.101 Traitements du personnel enseignant remplaçant	66'155	
3040.300 Allocations sociales	10'991	
3040.302 Allocations sociales du personnel enseignant	75'201	
3049.500 Gratifications d'ancienneté	8'864	
3049.502 Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	2'955	
305 Contributions aux assurances sociales	573'112	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	758'517	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	9'625	
3090.000 Frais de formation	32'047	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	1'235	
3100.100 Fournitures de bureau	43'670	
3101.012 Matériel pour la revente	145'319	
3102.102 Publications et publicité	1'175	
3103.300 Livres	9'962	
3103.301 Abonnements et cotisations	7'711	
3104.200 Fournitures d'enseignement	10'148	
3110.100 Achats de mobilier	85'845	
3110.200 Achats de machines	7'016	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	118'160	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	9'013	
3130.000 Prestations de service par des tiers	101	
3130.001 Frais de télécommunications	4'877	
3130.002 Taxes postales	8'010	
3130.017 Culture, loisirs, sports	26'908	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	4'996	
3150.100 Entretien du mobilier	10'162	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	2'337	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	22'904	
3170.005 Frais de réceptions	996	
3170.100 Déplacements	9'181	
3181.000 Pertes sur créances	2'338	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	131'328	
3631.000 Part aux frais de conférences	1'680	
4250.006 Ventes de fournitures scolaires		145'319
4250.100 Produit des photocopies		
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		9'360
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'531
4260.030 Recettes administratives diverses		219
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		131'328
4630.045 Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'217'670

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

94'000	73'493	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
9'600	10'180	Sozialzulagen	3040.300
72'440	77'354	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
8'720		Dienstaltersgeschenke	3049.500
12'140		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
560'330	554'883	Sozialversicherungsbeiträge	305
735'770	721'919	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'690	11'525	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
50'000	47'312	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'611	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	40'419	Büromaterialien	3100.100
180'000	158'186	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
4'000	5'223	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	11'358	Bücher	3103.300
9'000	5'964	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'000	11'923	Schulmaterialien	3104.200
85'890	36'670	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'220	10'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
120'000	6'433	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
9'610	3'852	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
500	908	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	4'284	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	10'729	Posttaxen	3130.002
22'000	21'500	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
5'000	2'477	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
3'000	2'493	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
29'860	19'965	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'292	Empfänge, Kosten	3170.005
11'000	13'788	Reisespesen	3170.100
	856	Debitorenverluste	3181.000
130'000	140'773	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'000	1'375	Konferenzkostenanteil	3631.000
180'000	158'186	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
2'000	2'000	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	19'433	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	130	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	13'960	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
31'000	33'854	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
130'000	140'773	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
3'278'000	3'082'052	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542.5	Ecole professionnelle santé-social		
EPSS	Compte de résultats		
	Charges	6'750'103	
	Revenus		1'974'058
	Solde	-4'776'045	
3010.101	Traitements du personnel administratif	667'049	
3010.130	Traitements des élèves	260'263	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'689'101	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	114'486	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	155'685	
3040.300	Allocations sociales	6'137	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	55'314	
305	Contributions aux assurances sociales	419'753	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	571'032	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'975	
3090.000	Frais de formation	24'784	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'907	
3100.100	Fournitures de bureau	39'855	
3102.102	Publications et publicité	872	
3103.300	Livres	1'846	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'279	
3104.200	Fournitures d'enseignement	35'603	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	878	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	136	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	7'717	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'155	
3130.001	Frais de télécommunications	620	
3130.002	Taxes postales	5'168	
3130.017	Culture, loisirs, sports	18'104	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'650	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'251	
3160.100	Locations de locaux	16'439	
3170.005	Frais de réceptions	2'883	
3170.100	Déplacements	79'857	
3181.000	Pertes sur créances	2'243	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	124'266	
3910.016	Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve	423'798	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'265
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'797
4260.004	Récupérations de traitements		245'735
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		14'213
4260.030	Recettes administratives diverses		2'521
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		124'266
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'578'262

Berufsschule Gesundheit - Soziales			3542.5
Erfolgsrechnung			EPSS
6'806'520	6'892'192	Aufwand	
1'974'000	2'431'494	Ertrag	
-4'832'520	-4'460'698	Saldo	
670'770	625'609	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
293'000	272'312	Gehälter der Schüler	3010.130
3'703'180	3'526'456	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
91'000	95'889	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
180'000	123'265	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
5'620	7'552	Sozialzulagen	3040.300
45'210	50'545	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
412'600	393'166	Sozialversicherungsbeiträge	305
578'970	533'314	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'570	8'213	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
33'000	30'093	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	6'994	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	44'539	Büromaterialien	3100.100
4'000	1'444	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	1'983	Bücher	3103.300
6'000	5'486	Abonnemente und Beiträge	3103.301
36'500	13'851	Schulmaterialien	3104.200
1'000		Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'000	844	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
7'800	4'564	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'000	350	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	672	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'500	5'066	Posttaxen	3130.002
18'000	17'931	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
2'000	2'178	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'000		Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
3'300	3'704	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
16'000	14'998	Räume, Mieten	3160.100
3'000	2'960	Empfänge, Kosten	3170.005
51'500	47'853	Reisespesen	3170.100
	1'563	Debitorenverluste	3181.000
169'000	631'908	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
406'000	416'890	Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand	3910.016
	5'789	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	3'910	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
215'000	228'124	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	5'605	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	2'492	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
169'000	631'908	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
1'590'000	1'553'667	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542.6	Ecole des Métiers Fribourg		
EMEF	Compte de résultats		
	Charges	23'027'414	
	Revenus		2'846'183
	Solde	-20'181'231	
3010.101	Traitements du personnel administratif	772'690	
3010.104	Traitements du personnel technique	86'639	
3010.130	Traitements des élèves	234'885	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'540'350	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	116'348	
3040.300	Allocations sociales	16'054	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	148'555	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	973'489	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'348'122	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	82'701	
3090.000	Frais de formation	54'508	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'859	
3100.100	Fournitures de bureau	6'977	
3101.001	Matériel de nettoyage	12'735	
3101.012	Matériel pour la revente	141'936	
3102.102	Publications et publicité	11'649	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'395	
3104.200	Fournitures d'enseignement	428'005	
3110.100	Achats de mobilier	18'201	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	449'556	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	29'964	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	62'296	
312	Chauffage, éclairage, eau	146'847	
3120.004	Impôts et contributions	5'027	
3130.000	Prestations de service par des tiers	232'178	
3130.001	Frais de télécommunications	1'031	
3130.002	Taxes postales	6'380	
3130.017	Culture, loisirs, sports	17'046	
3130.047	Frais bancaires	1'422	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'603	
3134.000	Assurances	24'631	
3138.001	Frais d'examens	11'234	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	291'409	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	49'194	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'165	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	73'901	
3170.100	Déplacements	5'481	
3181.000	Pertes sur créances	220	
3181.014	Ecarts d'inventaires	-636	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	127'016	
3300.001	Amortissements des immeubles	6'725'144	
3300.008	Amortissements des appareils	621'734	

Berufsfachschule Freiburg			3542.6
Erfolgsrechnung			EMEF
22'329'070	16'407'699	Aufwand	
2'660'500	2'768'905	Ertrag	
-19'668'570	-13'638'794	Saldo	
721'650	727'774	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
86'480	82'676	Gehälter des technischen Personals	3010.104
230'000	216'697	Gehälter der Schüler	3010.130
8'889'900	8'981'633	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
146'000	120'832	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
15'050	16'790	Sozialzulagen	3040.300
145'800	142'536	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	500	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	19'740	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
911'780	915'718	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'273'740	1'253'757	Pensionskassenbeiträge	3051.000
99'460	99'128	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
50'000	32'250	Ausbildungskosten	3090.000
10'500	10'542	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	15'081	Büromaterialien	3100.100
13'000	14'185	Reinigungsmaterialien	3101.001
210'000	243'241	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
11'000	17'853	Publikationen und Werbung	3102.102
9'000	8'558	Abonnemente und Beiträge	3103.301
416'000	423'848	Schulmaterialien	3104.200
21'760		Anschaffung von Mobilien	3110.100
450'000	264'049	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
29'000	27'186	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
60'000	6'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
199'460	124'330	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	7'578	Steuern und Beiträge	3120.004
222'520	229'044	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	1'702	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	7'696	Posttaxen	3130.002
17'000	29'974	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'500	1'414	Bankspesen	3130.047
15'000	19'500	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
21'750	21'729	Versicherungen	3134.000
17'000	16'976	Prüfungskosten	3138.001
213'000	305'722	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
50'000	49'946	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'500	6'006	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
93'370	73'359	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
15'000	14'790	Reisespesen	3170.100
	227	Debitorenverluste	3181.000
	-4'368	Inventarabweichung	3181.014
170'000	198'175	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
6'725'140	747'238	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
632'210	810'550	Abschreibungen auf Geräten	3300.008

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3900.004	Achats de marchandises internes au service	69'622	
3920.004	Locations de places de parc	49'855	
4250.000	Ventes		189'389
4250.002	Ventes de matériel		191'338
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		106'302
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'541
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		62'805
4260.030	Recettes administratives diverses		6'119
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		127'016
4470.000	Locations		2'680
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'089'372
4900.004	Ventes internes au service		69'622
Compte des investissements			
	Dépenses	55'283	
	Recettes		
	Solde	-55'283	
5060.300	Achats d'appareils	55'283	
3542.7	Ecole professionnelle en arts appliqués		
EPAA	Compte de résultats		
	Charges	4'923'706	
	Revenus		910'129
	Solde	-4'013'577	
3010.101	Traitements du personnel administratif	334'594	
3010.104	Traitements du personnel technique	55'754	
3010.130	Traitements des élèves	45'056	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	2'691'703	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	66'608	
3040.300	Allocations sociales	2'327	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	42'478	
305	Contributions aux assurances sociales	291'050	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	392'382	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	36'740	
3090.000	Frais de formation	15'916	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'484	
3100.100	Fournitures de bureau	3'393	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'671	
3101.012	Matériel pour la revente	97'766	
3102.102	Publications et publicité	10'937	
3103.300	Livres	4'053	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'664	
3104.200	Fournitures d'enseignement	53'582	
3110.100	Achats de mobilier	6'730	
3110.200	Achats de machines	1'571	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	97'792	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

50'000	105'535	Dienststelleninterne Warenkäufe	3900.004
50'000		Parkplätze, Mieten	3920.004
210'000	255'201	Verkäufe	4250.000
86'000	42'882	Materialverkäufe	4250.002
	13'683	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	833	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	25'287	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	1'185	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
170'000	198'175	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
500	2'650	Mietzinse	4470.000
2'144'000	2'123'473	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
50'000	105'535	Dienststelleninterne Verkäufe	4900.004
Investitionsrechnung			
222'840	1'085'557	Ausgaben	
		Einnahmen	
-222'840	-1'085'557	Saldo	
222'840	1'085'557	Kauf von Geräten	5060.300
Berufsfachschule für Gestaltung			3542.7
Erfolgsrechnung			EPAA
4'655'470	4'634'925	Aufwand	
816'000	805'770	Ertrag	
-3'839'470	-3'829'155	Saldo	
329'410	305'484	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
55'650	53'062	Gehälter des technischen Personals	3010.104
52'000	42'855	Gehälter der Schüler	3010.130
2'428'860	2'484'442	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
89'000	104'540	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
2'330	1'570	Sozialzulagen	3040.300
33'110	37'689	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
267'640	272'370	Sozialversicherungsbeiträge	305
357'970	361'923	Pensionskassenbeiträge	3051.000
55'540	50'174	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
16'000	11'362	Ausbildungskosten	3090.000
3'500	3'569	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	2'923	Büromaterialien	3100.100
7'500	5'303	Reinigungsmaterialien	3101.001
85'000	94'736	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
12'000	11'858	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	4'995	Bücher	3103.300
5'500	5'052	Abonnemente und Beiträge	3103.301
60'000	46'077	Schulmaterialien	3104.200
6'730		Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'700		Anschaffung von Maschinen	3110.200
98'000	58'506	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	59'012	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'828	
312	Chauffage, éclairage, eau	51'917	
3120.004	Impôts et contributions	1'583	
3130.000	Prestations de service par des tiers	78'955	
3130.001	Frais de télécommunications	4'528	
3130.002	Taxes postales	2'725	
3130.017	Culture, loisirs, sports	3'693	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	32'006	
3134.000	Assurances	5'409	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	68'031	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	7'791	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	37'010	
3170.100	Déplacements	5'209	
3181.000	Pertes sur créances	770	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	87'417	
3300.001	Amortissements des immeubles	205'891	
3631.000	Part aux frais de conférences	680	
4250.000	Ventes		98'086
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'736
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		27'397
4260.030	Recettes administratives diverses		444
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		87'417
4409.000	Intérêts de retard		
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		694'048
3557	Ecoles techniques		
ETEC	Compte de résultats		
	Charges	2'645'571	
	Revenus		375'317
	Solde	-2'270'254	
3010.104	Traitements du personnel technique	850'308	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	509'427	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	60'094	
3040.300	Allocations sociales	6'750	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	5'663	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'430	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	636	
305	Contributions aux assurances sociales	107'343	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	146'491	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'967	
3090.000	Frais de formation	14'706	
3091.000	Frais de recrutement		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'465	
3100.100	Fournitures de bureau	1'166	
3102.102	Publications et publicité	3'500	
3103.300	Livres	1'562	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

55'000	60'929	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
8'400	23'060	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
68'860	49'102	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	4'000	Steuern und Beiträge	3120.004
80'000	70'311	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'980	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	2'215	Posttaxen	3130.002
3'700	3'859	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
32'000	38'455	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'780	4'772	Versicherungen	3134.000
100'000	84'983	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	4'824	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
39'400	47'554	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	3'497	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
55'000	45'769	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
205'890	228'768	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
2'500	360	Konferenzkostenanteil	3631.000
105'000	84'824	Verkäufe	4250.000
	1'586	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
55'000	45'769	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
	4	Verzugszinsen	4409.000
656'000	673'588	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Technische Schulen

3557

Erfolgsrechnung

ETEC

2'819'100	2'536'226	Aufwand
363'500	456'796	Ertrag
-2'455'600	-2'079'430	Saldo

779'730	731'513	Gehälter des technischen Personals	3010.104
630'310	530'299	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
115'960	83'729	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
	1'350	Sozialzulagen	3040.300
5'730	5'169	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	460	Treueprämien	3049.400
7'420		Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'100		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
127'430	102'236	Sozialversicherungsbeiträge	305
186'970	137'833	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'890	2'286	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'000	3'862	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	99	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	80	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	1'179	Büromaterialien	3100.100
3'500	3'500	Publikationen und Werbung	3102.102
2'400	1'742	Bücher	3103.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	5'224	
3104.200	Fournitures d'enseignement	46'667	
3110.200	Achats de machines	1'722	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	70'191	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	22'585	
3130.000	Prestations de service par des tiers	26'322	
3138.001	Frais d'examens	15'185	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'267	
3170.005	Frais de réceptions	1'159	
3170.100	Déplacements	4'541	
3181.000	Pertes sur créances	-1'407	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	19'608	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	710'000	
4210.002	Taxes d'examens		
4230.000	Ecolages		41'800
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		910
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4470.000	Locations		34'330
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		205'000
4637.000	Participations de tiers		93'277
3559	Haute école spécialisée de Suisse occidentale Fribourg		
HESO	Compte de résultats		
	Charges	123'332'959	
	Revenus		107'204'763
	Solde	-16'128'196	
	Compte des investissements		
	Dépenses	-520'079	
	Recettes		
	Solde		520'079
3559.1	Direction générale HES-SO//FR		
HEDG	Compte de résultats		
	Charges	6'427'561	
	Revenus		78'064
	Solde	-6'349'497	
3000.200	Commissions	2'063	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'443'120	
3040.300	Allocations sociales	20'310	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'185	
305	Contributions aux assurances sociales	131'990	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	220'512	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'977	
3090.000	Frais de formation	25'726	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

3'950	5'042	Abonnemente und Beiträge	3103.301
45'000	45'325	Schulmaterialien	3104.200
2'000	2'074	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'000	70'567	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
22'510	22'630	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
26'000	19'900	Dienstleistungen Dritter	3130.000
16'000	19'635	Prüfungskosten	3138.001
5'000	5'177	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'500	2'241	Empfänge, Kosten	3170.005
3'000	2'660	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
21'700	20'640	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
710'000	715'000	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
	3'000	Prüfungsgebühren	4210.002
34'500	54'450	Schulgelder	4230.000
	1'214	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	88	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
36'000	31'930	Mietzinse	4470.000
190'000	285'000	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
103'000	81'115	Beteiligungen Dritter	4637.000

Fachhochschule Westschweiz Freiburg

3559

Erfolgsrechnung

HESO

115'517'670	124'040'603	Aufwand
96'389'320	103'755'792	Ertrag
-19'128'350	-20'284'811	Saldo
1'180'000	-73'400	Investitionsrechnung
		Einnahmen
-1'180'000	73'400	Saldo

Generaldirektion HES-SO//FR

3559.1

Erfolgsrechnung

HEDG

7'039'570	10'334'329	Aufwand
65'480	65'480	Ertrag
-6'974'090	-10'268'849	Saldo

5'000	1'884	Kommissionen	3000.200
1'442'060	1'383'174	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
22'590	24'070	Sozialzulagen	3040.300
3'180		Dienstaltersgeschenke	3049.500
132'890	127'180	Sozialversicherungsbeiträge	305
220'670	204'320	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'480	2'399	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'000	21'898	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3091.000	Frais de recrutement	1'381	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'578	
3100.100	Fournitures de bureau	1'334	
3102.102	Publications et publicité	54'498	
3103.300	Livres	265	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'477	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	19'495	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	414'078	
3130.000	Prestations de service par des tiers	441'787	
3130.001	Frais de télécommunications	71'544	
3130.002	Taxes postales	12	
3130.017	Culture, loisirs, sports	1'650	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	87'527	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	980'046	
3170.005	Frais de réceptions	8'379	
3170.100	Déplacements	6'917	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3300.001	Amortissements des immeubles	2'473'066	
3501.002	Versements au fonds de recherche et de développement HES-SO//FR		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	4'644	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'584
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		10'000
4910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR		65'480
Compte des investissements			
	Dépenses	-520'079	
	Recettes		
	Solde		520'079
5040.000	Construction d'immeubles	-520'079	
3559.2	Haute école d'ingénierie et d'architecture		
HEIA	Compte de résultats		
	Charges	68'520'340	
	Revenus		64'079'896
	Solde	-4'440'444	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'340'416	
3010.104	Traitements du personnel technique	4'278'891	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	16'354'437	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	729'946	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	21'073'055	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	1'032'980	
3040.300	Allocations sociales	194'231	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	301'038	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

1'000	1'367	Rekrutierungskosten	3091.000
9'000	8'370	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'500	52	Büromaterialien	3100.100
55'000	49'847	Publikationen und Werbung	3102.102
500	360	Bücher	3103.300
2'000	1'229	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'500		Anschaffung von Mobilien	3110.100
30'000	33'281	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
370'000	357'333	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
445'000	422'918	Dienstleistungen Dritter	3130.000
76'000	79'914	Kosten für Telekommunikation	3130.001
700	196	Posttaxen	3130.002
1'600	1'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
74'000	94'573	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'025'000	957'178	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	5'539	Empfänge, Kosten	3170.005
10'000	5'047	Reisespesen	3170.100
	39'358	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
3'071'800	2'507'200	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	4'000'000	Einlagen in den Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR	3501.002
4'100	4'644	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
65'480	65'480	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.040

Investitionsrechnung

1'180'000	-73'400	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'180'000	73'400	Saldo	
1'180'000	-73'400	Bau von Gebäuden	5040.000

Hochschule für Technik und Architektur

3559.2

Erfolgsrechnung

HEIA

61'895'420	67'263'681	Aufwand	
57'422'320	62'252'616	Ertrag	
-4'473'100	-5'011'065	Saldo	
1'269'480	1'308'154	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'553'200	4'091'106	Gehälter des technischen Personals	3010.104
14'322'000	16'108'064	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
869'600	726'590	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
20'228'080	20'095'087	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
943'530	819'356	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
78'880	224'497	Sozialzulagen	3040.300
284'180	286'519	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.402 Primes de fidélité du personnel enseignant	500	
3049.500 Gratifications d'ancienneté	1'975	
3049.502 Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305 Contributions aux assurances sociales	4'033'394	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	5'285'042	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	66'429	
3060.000 Pensions de retraite	1'792	
3090.000 Frais de formation	222'464	
3091.000 Frais de recrutement	12'178	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	67'818	
3100.100 Fournitures de bureau	49'693	
3101.001 Matériel de nettoyage	85'789	
3102.102 Publications et publicité	463'594	
3103.300 Livres	38'795	
3103.301 Abonnements et cotisations	111'813	
3104.200 Fournitures d'enseignement	510'741	
3110.100 Achats de mobilier	112'947	
3110.200 Achats de machines	19'555	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	2'677'235	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	962'127	
312 Chauffage, éclairage, eau	1'059'237	
3120.004 Impôts et contributions	2'388	
3130.000 Prestations de service par des tiers	2'145'487	
3130.002 Taxes postales	23'101	
3130.017 Culture, loisirs, sports	33'317	
3130.059 Traitement des déchets spéciaux	57'700	
3134.000 Assurances	88'253	
3138.001 Frais d'examens	229'282	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	739'974	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	230'288	
3150.100 Entretien du mobilier	12'773	
3150.200 Entretien des machines	5'425	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	423'957	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	504'649	
3160.100 Locations de locaux	946'997	
3161.300 Locations de machines	138'860	
3170.005 Frais de réceptions	101'416	
3170.100 Déplacements	403'149	
3181.000 Pertes sur créances	-104'541	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	959'225	
3300.008 Amortissements des appareils	232'011	
3501.002 Versements au fonds de recherche et de développement HES-SO//FR		
3910.012 Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	258'516	
4210.002 Taxes d'examens		600
4230.000 Ecolages		786'500
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		60'273
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		78'127
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		132'995
4260.030 Recettes administratives diverses		134'152

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

550	500	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
18'710	13'716	Dienstaltersgeschenke	3049.500
	24'696	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'568'390	3'906'314	Sozialversicherungsbeiträge	305
4'016'540	5'069'083	Pensionskassenbeiträge	3051.000
52'520	80'443	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'790	5'375	Ruhegehälter	3060.000
201'500	210'471	Ausbildungskosten	3090.000
22'000	27'537	Rekrutierungskosten	3091.000
67'000	81'263	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
48'000	49'090	Büromaterialien	3100.100
77'000	71'694	Reinigungsmaterialien	3101.001
416'000	494'293	Publikationen und Werbung	3102.102
36'400	42'456	Bücher	3103.300
121'400	90'768	Abonnemente und Beiträge	3103.301
470'000	505'108	Schulmaterialien	3104.200
100'000	97'959	Anschaffung von Mobilien	3110.100
19'000	19'068	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000'000	2'439'301	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
759'300	984'611	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'103'530	923'701	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	3'316	Steuern und Beiträge	3120.004
1'887'000	2'354'528	Dienstleistungen Dritter	3130.000
30'000	26'765	Posttaxen	3130.002
25'000	23'281	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
63'000	62'945	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
83'400	80'273	Versicherungen	3134.000
200'000	232'938	Prüfungskosten	3138.001
933'400	919'006	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
40'000	46'278	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
10'000	6'830	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	4'883	Unterhalt der Maschinen	3150.200
375'000	378'124	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
505'000	483'478	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'042'500	857'750	Räume, Mieten	3160.100
200'000	144'335	Maschinen, Mieten	3161.300
93'000	104'256	Empfänge, Kosten	3170.005
520'000	344'812	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
738'530	704'858	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
232'010	1'072'018	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
	359'216	Einlagen in den Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR	3501.002
260'000	256'968	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
1'000	600	Prüfungsgebühren	4210.002
892'000	819'500	Schulgelder	4230.000
80'000	95'462	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
70'000	85'005	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
50'000	108'463	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
150'000	129'715	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4470.000	Locations		348'729
4501.002	Prélèvements sur le fonds de recherche et de développement HES-SO//FR		348'772
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		43'683'098
4630.000	Subventions fédérales		6'608'433
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		15'000
4637.000	Participations de tiers		10'075'817
4910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture		1'807'400
3559.3	Haute école de gestion		
HEGE	Compte de résultats		
	Charges	16'697'949	
	Revenus		14'746'082
	Solde	-1'951'867	
3010.101	Traitements du personnel administratif	695'680	
3010.104	Traitements du personnel technique	889'524	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'147'998	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'475'949	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	1'083'824	
3040.300	Allocations sociales	42'890	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	66'565	
305	Contributions aux assurances sociales	756'244	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'111'376	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'310	
3090.000	Frais de formation	51'456	
3091.000	Frais de recrutement	24'136	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'504	
3100.100	Fournitures de bureau	36'344	
3101.001	Matériel de nettoyage	13'657	
3102.102	Publications et publicité	372'866	
3103.300	Livres	39'283	
3103.301	Abonnements et cotisations	37'204	
3104.200	Fournitures d'enseignement	181'406	
3110.100	Achats de mobilier	9'531	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	3'193	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	102'422	
312	Chauffage, éclairage, eau	48'086	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'298'741	
3130.002	Taxes postales	9'552	
3130.017	Culture, loisirs, sports	8'649	
3134.000	Assurances	10'336	
3138.001	Frais d'examens	264'464	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'101	
3150.100	Entretien du mobilier	1'045	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	946	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	50'844	
3161.300	Locations de machines	40'365	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

76'000	109'543	Mietzinse	4470.000
		Entnahmen aus dem Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR	4501.002
370'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
39'164'000	43'443'761	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
116'920	5'602'442	Bundesbeiträge	4630.000
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
14'645'000	9'979'124	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'807'400	1'879'000	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.013

Hochschule für Wirtschaft

3559.3

Erfolgsrechnung

HEGE

15'448'190	16'355'787	Aufwand
13'400'000	14'744'258	Ertrag
-2'048'190	-1'611'529	Saldo

665'270	672'145	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
872'550	854'294	Gehälter des technischen Personals	3010.104
1'200'000	1'179'201	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
5'641'350	5'243'769	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'030'780	1'381'731	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
26'020	46'050	Sozialzulagen	3040.300
56'080	60'787	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
757'930	733'606	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'215'660	1'054'000	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'550	15'012	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
57'000	52'870	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	3'061	Rekrutierungskosten	3091.000
11'000	13'591	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	16'849	Büromaterialien	3100.100
18'000	10'925	Reinigungsmaterialien	3101.001
370'000	390'756	Publikationen und Werbung	3102.102
30'000	24'430	Bücher	3103.300
38'000	30'822	Abonnemente und Beiträge	3103.301
165'000	101'498	Schulmaterialien	3104.200
14'000	10'741	Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'000	9'810	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
105'000	49'039	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
42'000	42'961	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'813'000	3'167'344	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'000	15'082	Posttaxen	3130.002
11'000	8'735	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
5'000	6'978	Versicherungen	3134.000
350'000	324'459	Prüfungskosten	3138.001
20'000	8'643	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	132	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	408	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
40'000	60'123	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
85'000	40'508	Maschinen, Mieten	3161.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.005	Frais de réceptions	35'389	
3170.100	Déplacements	212'935	
3181.000	Pertes sur créances	30'276	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	43'860	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	472'000	
4210.002	Taxes d'examens		
4230.000	Ecolages		435'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		39'069
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		3'615
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		18'769
4260.030	Recettes administratives diverses		7'596
4470.000	Locations		15'790
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		9'664'533
4630.000	Subventions fédérales		669'584
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		22'000
4637.000	Participations de tiers		3'870'126
3559.4	Haute école de santé		
HEDS	Compte de résultats		
	Charges	19'303'500	
	Revenus		17'477'418
	Solde	-1'826'082	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'313'467	
3010.104	Traitements du personnel technique	406'229	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	772'411	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	235'568	
3010.130	Traitements des élèves	1'760'200	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'346'838	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	980'288	
3040.300	Allocations sociales	31'562	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	124'724	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	31'951	
305	Contributions aux assurances sociales	1'024'642	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'502'029	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'940	
3090.000	Frais de formation	80'250	
3091.000	Frais de recrutement	3'591	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'381	
3100.100	Fournitures de bureau	79'185	
3101.001	Matériel de nettoyage	40'698	
3102.102	Publications et publicité	131'074	
3103.300	Livres	5'432	
3103.301	Abonnements et cotisations	77'374	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

27'000	47'698	Empfänge, Kosten	3170.005
180'000	109'092	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
47'000	46'440	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
472'000	522'200	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
1'000	68	Prüfungsgebühren	4210.002
490'000	468'250	Schulgelder	4230.000
20'000	7'432	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000	4'048	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
30'000	38'208	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	14'444	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000	1'750	Mietzinse	4470.000
100'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
180'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
9'120'000	9'662'671	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	333'458	Bundesbeiträge	4630.000
	16'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
3'450'000	4'197'930	Beteiligungen Dritter	4637.000

Hochschule für Gesundheit

3559.4

Erfolgsrechnung

HEDS

19'417'150	18'318'983	Aufwand	
16'315'520	16'544'166	Ertrag	
-3'101'630	-1'774'817	Saldo	
1'216'680	1'215'052	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
352'000	293'695	Gehälter des technischen Personals	3010.104
750'000	806'674	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
251'960	287'345	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
1'852'000	1'807'000	Gehälter der Schüler	3010.130
8'325'940	7'795'391	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
992'130	918'267	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
21'050	36'475	Sozialzulagen	3040.300
122'780	121'979	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
33'120		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'031'610	958'654	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'567'400	1'386'429	Pensionskassenbeiträge	3051.000
21'380	19'734	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
81'000	88'031	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	5'485	Rekrutierungskosten	3091.000
6'000	8'210	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
116'000	80'373	Büromaterialien	3100.100
39'000	46'095	Reinigungsmaterialien	3101.001
133'000	119'823	Publikationen und Werbung	3102.102
15'000	10'959	Bücher	3103.300
67'000	61'289	Abonnemente und Beiträge	3103.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3104.200	Fournitures d'enseignement	88'620	
3110.100	Achats de mobilier	7'343	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	76'381	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'038	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	169'788	
312	Chauffage, éclairage, eau	227'921	
3120.004	Impôts et contributions	340	
3130.000	Prestations de service par des tiers	440'248	
3130.002	Taxes postales	19'206	
3130.017	Culture, loisirs, sports	15'362	
3134.000	Assurances	23'241	
3138.001	Frais d'examens	105'678	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	132'193	
3150.100	Entretien du mobilier	1'427	
3150.200	Entretien des machines		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	19'427	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	74'445	
3160.100	Locations de locaux	291'036	
3170.005	Frais de réceptions	39'618	
3170.100	Déplacements	157'182	
3181.000	Pertes sur créances	4'535	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	62'436	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	375'200	
4230.000	Ecolages		905'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		18'587
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'115
4260.030	Recettes administratives diverses		52'095
4470.000	Locations		79'940
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		12'257'748
4630.000	Subventions fédérales		200'250
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		15'000
4637.000	Participations de tiers		2'152'680
4910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé		1'598'000
4930.000	Frais administratifs et d'exploitation imputés par la Haute école de santé		168'003
3559.5	Haute école de travail social		
HEDT	Compte de résultats		
	Charges	12'383'610	
	Revenus		10'823'303
	Solde	-1'560'307	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'359'658	
3010.104	Traitements du personnel technique	251'718	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'192'781	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

85'000	75'472	Schulmaterialien	3104.200
9'000	7'500	Anschaffung von Mobilien	3110.100
88'000	43'709	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'000	1'764	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
152'500	132'171	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
235'300	189'493	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	420	Steuern und Beiträge	3120.004
368'500	457'766	Dienstleistungen Dritter	3130.000
22'000	18'948	Posttaxen	3130.002
16'500	13'208	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
20'500	20'503	Versicherungen	3134.000
137'000	100'958	Prüfungskosten	3138.001
90'000	98'913	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'000	2'278	Unterhalt der Mobilien	3150.100
3'000	298	Unterhalt der Maschinen	3150.200
30'000	25'380	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
117'000	108'353	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
348'000	285'364	Räume, Mieten	3160.100
63'000	37'665	Empfänge, Kosten	3170.005
180'600	162'938	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
	1'473	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
65'000	66'048	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
375'200	401'400	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
975'000	865'200	Schulgelder	4230.000
15'000	39'240	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
30'000	64'567	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
27'000	26'454	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
42'000	37'460	Mietzinse	4470.000
11'792'000	12'139'317	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	407'261	Bundesbeiträge	4630.000
	20'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
1'650'000	1'607'723	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'588'600	1'175'000	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	4910.014
195'920	161'945	Verwaltungs- und Betriebskosten verbucht von der Hochschule für Gesundheit	4930.000

Hochschule für Soziale Arbeit

3559.5

Erfolgsrechnung

HEDT

11'717'340	11'767'823	Aufwand
9'186'000	10'149'272	Ertrag
-2'531'340	-1'618'551	Saldo

1'289'290	1'262'334	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
353'620	218'473	Gehälter des technischen Personals	3010.104
720'000	1'002'067	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.122 Traitements du personnel de conciergerie	172'008	
3020.100 Traitements du personnel enseignant	5'102'880	
3020.112 Traitements des professeurs auxiliaires	719'596	
3040.300 Allocations sociales	54'922	
3040.302 Allocations sociales du personnel enseignant	67'609	
3049.500 Gratifications d'ancienneté	14'586	
3049.502 Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305 Contributions aux assurances sociales	741'063	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'108'638	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	12'170	
3090.000 Frais de formation	76'037	
3091.000 Frais de recrutement	8'457	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	13'634	
3102.102 Publications et publicité	71'336	
3103.300 Livres	38'295	
3103.301 Abonnements et cotisations	40'513	
3104.200 Fournitures d'enseignement	11'702	
3110.100 Achats de mobilier	2'333	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	4'965	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	94'115	
3130.000 Prestations de service par des tiers	477'639	
3130.017 Culture, loisirs, sports	9'123	
3138.001 Frais d'examens	122'776	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	1'677	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'494	
3160.100 Locations de locaux	1'294	
3170.005 Frais de réceptions	41'358	
3170.100 Déplacements	107'949	
3181.000 Pertes sur créances	-4'362	
3910.012 Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	46'440	
3910.013 Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	250'200	
3930.000 Frais administratifs et d'exploitation imputés par la Haute école de santé	168'003	
4230.000 Ecolages		376'500
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		70'284
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		119
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		44'415
4260.030 Recettes administratives diverses		10'414
4611.005 Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		8'167'148
4630.000 Subventions fédérales		819'526
4637.000 Participations de tiers		1'334'897

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

171'700	166'723	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
5'116'960	4'832'732	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
644'240	658'342	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
23'430	46'391	Sozialzulagen	3040.300
70'160	68'853	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
14'560		Dienstaltersgeschenke	3049.500
	5'752	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
701'340	689'900	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'105'360	1'026'891	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'510	14'287	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
85'000	68'358	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	1'697	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	10'636	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
74'000	87'277	Publikationen und Werbung	3102.102
48'000	45'590	Bücher	3103.300
45'000	26'887	Abonnemente und Beiträge	3103.301
18'000	15'314	Schulmaterialien	3104.200
2'000	2'998	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	7'822	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
92'400	103'653	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
260'000	611'217	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	17'757	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
130'000	129'750	Prüfungskosten	3138.001
1'000	4'123	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
61'350	50'004	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	150	Räume, Mieten	3160.100
30'000	48'971	Empfänge, Kosten	3170.005
126'000	96'672	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
43'300	43'860	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
250'200	240'400	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
195'920	161'945	Verwaltungs- und Betriebskosten verbucht von der Hochschule für Gesundheit	3930.000
373'000	372'500	Schulgelder	4230.000
10'000	14'216	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	406	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
5'000	18'340	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	3'730	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'695'000	8'005'470	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	348'909	Bundesbeiträge	4630.000
1'101'000	1'385'702	Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3560	Service de la statistique		
STAT	Compte de résultats		
		Charges	1'823'425
		Revenus	14'540
		Solde	-1'808'885
3010.100	Traitements du personnel	1'336'428	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	24'346	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	67'016	
3040.300	Allocations sociales	21'600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'717	
305	Contributions aux assurances sociales	121'684	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	166'733	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'010	
3090.000	Frais de formation	2'997	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	958	
3102.102	Publications et publicité	10'954	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'676	
3110.100	Achats de mobilier	450	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	-24'575	
3130.000	Prestations de service par des tiers	69'974	
3130.001	Frais de télécommunications	109	
3130.002	Taxes postales	368	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'001	
3170.100	Déplacements	2'480	
4250.001	Ventes d'imprimés		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		14'540
3565	Service de l'énergie		
ENER	Compte de résultats		
		Charges	63'329'994
		Revenus	47'056'100
		Solde	-16'273'894
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	680'996	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	484'430	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	40'518	
3040.300	Allocations sociales	22'410	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	107'591	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	145'463	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'744	
3090.000	Frais de formation	1'179	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'309	

		Amt für Statistik	3560
		Erfolgsrechnung	STAT
1'905'870	1'626'741	Aufwand	
5'000	3'000	Ertrag	
-1'900'870	-1'623'741	Saldo	
1'310'840	1'062'244	Gehälter des Personals	3010.100
	23'284	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
120'000	175'902	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
15'460	19'350	Sozialzulagen	3040.300
13'290		Dienstaltersgeschenke	3049.500
122'200	97'371	Sozialversicherungsbeiträge	305
169'700	129'627	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'540	2'053	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'500	3'567	Ausbildungskosten	3090.000
500	480	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'000	1'994	Büromaterialien	3100.100
11'000	252	Publikationen und Werbung	3102.102
3'000	2'825	Abonnemente und Beiträge	3103.301
450		Anschaffung von Mobilien	3110.100
33'850	25'591	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
66'540	66'493	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	178	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'146	Posttaxen	3130.002
23'500	11'050	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	2'335	Reisespesen	3170.100
5'000	3'000	Verkauf von Drucksachen	4250.001
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Amt für Energie	3565
		Erfolgsrechnung	ENER
55'963'170	55'169'686	Aufwand	
49'855'500	50'718'086	Ertrag	
-6'107'670	-4'451'600	Saldo	
1'600	1'026	Kommissionen	3000.200
654'740	632'587	Gehälter des Personals	3010.100
300'000	469'205	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	64'350	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
7'820	22'352	Sozialzulagen	3040.300
	4'169	Dienstaltersgeschenke	3049.500
60'460	102'231	Sozialversicherungsbeiträge	305
101'340	140'822	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'210	2'065	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	704	Ausbildungskosten	3090.000
500	949	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	8'004	
3102.102	Publications et publicité	71'345	
3103.301	Abonnements et cotisations	809	
3130.000	Prestations de service par des tiers	792'475	
3130.001	Frais de télécommunications	319	
3130.002	Taxes postales	34'967	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'330	
3170.100	Déplacements	10'664	
3181.000	Pertes sur créances	100	
3510.016	Versements au fonds de l'énergie	32'366'690	
3631.000	Part aux frais de conférences	125'684	
3635.000	Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie	103'519	
3636.000	Subventions cantonales	75'149	
3660.201	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour l'énergie	4'772'338	
3660.701	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour l'énergie	23'467'962	
4210.000	Emoluments		346'470
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		6'043
4260.004	Récupérations de traitements		23'968
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		1'238'467
4510.016	Prélèvements sur le fonds de l'énergie		28'394'461
4630.000	Subventions fédérales		17'046'690
Compte des investissements			
	Dépenses	28'240'300	
	Recettes		
	Solde	-28'240'300	
5620.022	Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques	1'149'212	
5670.022	Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques	27'091'088	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

8'500	9'123	Büromaterialien	3100.100
10'000	12'104	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	688	Abonnemente und Beiträge	3103.301
700'000	628'611	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	331	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	6'015	Posttaxen	3130.002
14'000	200	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'500	8'484	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
20'020'000	19'894'011	Einlagen in den Energiefonds	3510.016
140'000	128'567	Konferenzkostenanteil	3631.000
120'000	147'703	Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich	3635.000
100'000	84'575	Kantonsbeiträge	3636.000
4'000'000	6'404'285	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für die Energie	3660.201
29'700'000	26'404'528	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für die Energie	3660.701
350'000	379'850	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'500	17'512	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	890'653	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
34'800'000	32'034'392	Entnahmen aus dem Energiefonds	4510.016
14'700'000	17'395'678	Bundesbeiträge	4630.000

Investitionsrechnung

33'700'000	32'808'814	Ausgaben	
		Einnahmen	
-33'700'000	-32'808'814	Saldo	
4'000'000	363'183	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Energiemassnahmen	5620.022
29'700'000	32'445'631	Kantonsbeiträge an Dritte für die Energiemassnahmen	5670.022

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
36	Direction de la santé et des affaires sociales		
	Compte de résultats	Charges	1'312'908'666
		Revenus	492'120'243
		Solde	-820'788'423
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	1'718'599
		Solde	1'718'599
	Compte des investissements	Dépenses	297'036
		Recettes	
		Solde	-297'036
3600	Secrétariat général		
SASS	Compte de résultats		
		Charges	3'715'828
		Revenus	88'325
		Solde	-3'627'503
3000.200	Commissions	1'970	
3010.100	Traitements du personnel	1'197'801	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	108'624	
3010.700	Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19	878'288	
3040.300	Allocations sociales	17'144	
305	Contributions aux assurances sociales	119'947	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	163'679	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'985	
3090.000	Frais de formation	2'897	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'236	
3100.100	Fournitures de bureau	5'177	
3102.102	Publications et publicité	2'029	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'863	
3110.100	Achats de mobilier	900	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	10'974	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	442	
3130.000	Prestations de service par des tiers	118'426	
3130.001	Frais de télécommunications	3'405	
3130.002	Taxes postales	11'219	
3130.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille	640'527	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'997	
3170.005	Frais de réceptions	2'049	
3170.100	Déplacements	7'013	
3181.000	Pertes sur créances	635	
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	351'595	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	28'009	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		381
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		

Direktion für Gesundheit und Soziales			36
1'245'007'370	1'278'223'321	Erfolgsrechnung	Aufwand
451'064'240	427'754'240		Ertrag
-793'943'130	-850'469'081		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
	458'489	Investitionsrechnung	Ausgaben
			Einnahmen
	-458'489		Saldo
Generalsekretariat			3600
		Erfolgsrechnung	SASS
4'107'910	11'972'731		Aufwand
303'000	3'486'405		Ertrag
-3'804'910	-8'486'326		Saldo
1'000	4'059	Kommissionen	3000.200
1'169'610	1'134'367	Gehälter des Personals	3010.100
130'000	9'433	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
1'508'700	6'535'798	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	3010.700
17'770	17'775	Sozialzulagen	3040.300
108'050	105'418	Sozialversicherungsbeiträge	305
150'490	144'322	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'850	1'761	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'600	13'350	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	4'596	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	4'748	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'267	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	4'428	Abonnemente und Beiträge	3103.301
900		Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000	1'413	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
75'000	100'221	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	2'441	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	16'291	Posttaxen	3130.002
641'000	606'377	Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann und für Familienfragen	3130.069
30'000	29'388	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
6'000	3'267	Empfänge, Kosten	3170.005
5'500	1'641	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
200'000	3'205'493	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
24'440	24'876	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	18'956	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	12'906	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		200
4260.700	Récupérations de frais liés à l'épidémie de Covid-19		87'744
3605	Service de la santé publique		
SANT	Compte de résultats		
	Charges	433'915'046	
	Revenus		23'078'219
	Solde	-410'836'827	
3000.200	Commissions	20'808	
3010.100	Traitements du personnel	2'291'044	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	537'759	
3040.300	Allocations sociales	38'003	
3049.400	Primes de fidélité	180	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	260'034	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	380'442	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'442	
3090.000	Frais de formation	9'812	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	680	
3100.100	Fournitures de bureau	13'138	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	6'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'040	
3106.117	Achats de matériel sanitaire		
3110.100	Achats de mobilier	2'623	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	511'787	
3130.001	Frais de télécommunications	516	
3130.002	Taxes postales	25'518	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	9'635	
3130.099	Prise en charge des urgences préhospitalières	2'848'500	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'460'582	
3160.100	Locations de locaux	938	
3170.100	Déplacements	12'318	
3181.000	Pertes sur créances	330	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	164'732	
3511.007	Versements aux provisions		
3511.008	Versements aux provisions à long terme	10'000'000	
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	73'115'496	
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	38'892'242	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'557'489	
3634.001	Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye	13'166'326	
3634.002	Complément au décompte final du HIB de l'année précédente		
3634.020	Prestations LAMal du HFR à charge de l'Etat	115'736'920	
3634.022	Prestations d'intérêt général du HFR à charge de l'Etat	27'335'000	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

3'000	1'550	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
300'000	3'452'993	Rückerstattung von Kosten in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4260.700

Amt für Gesundheit

3605

Erfolgsrechnung

SANT

384'932'370 443'848'054 Aufwand

3'748'660 5'012'491 Ertrag

-381'183'710 -438'835'563 Saldo

57'000	27'205	Kommissionen	3000.200
2'216'580	2'217'604	Gehälter des Personals	3010.100
622'000	402'786	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
23'030	31'142	Sozialzulagen	3040.300
200	200	Treueprämien	3049.400
6'590		Dienstaltersgeschenke	3049.500
204'730	242'458	Sozialversicherungsbeiträge	305
312'610	367'949	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'580	4'209	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	6'805	Ausbildungskosten	3090.000
500	560	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	10'112	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'558	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
9'000	10'180	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	474'997	Sanitätsmaterialkäufe	3106.117
2'880	3'739	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
513'000	363'265	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'800	709	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	23'451	Posttaxen	3130.002
30'000	1'234'137	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'848'500	3'057'439	Versorgung präklinischer Notfälle	3130.099
1'564'100	88'212	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000		Räume, Mieten	3160.100
15'000	5'726	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
	175'010	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	20'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
	15'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
60'377'000	60'984'793	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
32'511'000	35'415'269	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
2'655'000	710'375	Konferenzkostenanteil	3631.000
13'086'000	12'315'205	Kantonsanteil an der Finanzierung des interkantonalen Spitals der Broye	3634.001
	447'958	Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB	3634.002
115'915'000	114'429'201	Leistungen KVG HFR zu Lasten des Staates	3634.020
		Gemeinwirtschaftliche Leistungen des HFR zu Lasten des Staates	3634.022

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.023	Autres prestations du HFR	37'613'000	
3634.024	Complément au décompte final du HFR de l'année précédente	12'992'379	
3634.030	Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat	24'088'000	
3634.031	Prestations d'intérêt général du RFSM à charge de l'Etat	1'739'007	
3634.032	Autres prestations du RFSM	11'044'293	
3634.034	Complément au décompte final du RFSM de l'année précédente	3'484'301	
3634.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises publiques		
3635.002	Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises	32'788'835	
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	593'998	
3636.000	Subventions cantonales	91'443	
3636.126	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile	13'579'387	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	3'424'306	
3636.131	Subventions cantonales aux services de puériculture	326'721	
3636.133	Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs	1'965'000	
3636.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur de tiers	735'226	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	37'813	
4210.000	Emoluments		236'768
4250.117	Ventes de matériel sanitaire		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		9'906
4260.004	Récupérations de traitements		18'077
4260.014	Récupérations de frais		1'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		23'549
4260.030	Recettes administratives diverses		19'401
4260.074	Récupération sur le décompte final du HIB de l'année précédente		137'214
4511.007	Prélèvements sur provisions		19'127'330
4600.300	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools		1'044'732
4611.003	Dédommagements		641'887
4632.000	Participations communales		1'291'158
4637.000	Participations de tiers		527'198
3606	Service dentaire scolaire		
DENT	Compte de résultats		
	Charges	3'392'365	
	Revenus		2'936'651
	Solde	-455'714	
3010.100	Traitements du personnel	2'202'788	
3040.300	Allocations sociales	28'916	
3049.000	Indemnités de service	3'074	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	195'158	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	264'243	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

60'804'000	65'707'200	Andere Leistungen des HFR	3634.023
	24'199'151	Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HFR	3634.024
24'088'000	23'623'999	KVG-Leistungen des FNPG zu Lasten des Staates	3634.030
		Gemeinw. FNPG Staat	3634.031
12'749'800	12'064'676	Andere Leistungen des FNPG	3634.032
	1'592'489	Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des FNPG	3634.034
2'000'000		Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten öffentlicher Unternehmungen	3634.700
33'100'000	31'059'184	Kantonsanteil an der Finanzierung der Freiburger Privatspitäler	3635.002
579'000	697'176	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
92'000	34'801	Kantonsbeiträge	3636.000
12'708'000	10'611'215	Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe	3636.126
3'445'000	3'619'631	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
332'480	320'971	Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung	3636.131
1'965'000	2'227'725	Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumorregister	3636.133
		Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten Dritter	3636.700
32'990	33'582	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
199'000	241'973	Gebühren	4210.000
	1'263'146	Sanitätsmaterialverkäufe	4250.117
	1'368	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
19'000	187'693	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	9'000	Kostenrückerstattungen	4260.014
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
11'000	9'189	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB	4260.074
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
880'000	1'055'010	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung	4600.300
640'000	641'304	Rückerstattungen	4611.003
1'445'000	977'487	Gemeindebeteiligungen	4632.000
553'660	626'321	Beteiligungen Dritter	4637.000

Schulzahnpflegedienst

3606

Erfolgsrechnung

DENT

3'597'460	3'270'705	Aufwand
3'620'870	2'897'469	Ertrag
23'410	-373'236	Saldo

2'266'310	1'983'059	Gehälter des Personals	3010.100
24'870	25'266	Sozialzulagen	3040.300
3'700	2'555	Dienstentschädigungen	3049.000
	9'577	Dienstaltersgeschenke	3049.500
209'750	184'218	Sozialversicherungsbeiträge	305
295'940	246'208	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'403	
3090.000	Frais de formation	20'693	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	960	
3100.100	Fournitures de bureau	10'304	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'709	
3101.006	Carburants	1'409	
3102.102	Publications et publicité	128	
3103.301	Abonnements et cotisations	743	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	290'280	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	308	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	55'092	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	3'083	
3120.004	Impôts et contributions	1'292	
3130.000	Prestations de service par des tiers	40'160	
3130.001	Frais de télécommunications	5'692	
3130.002	Taxes postales	11'395	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	3'081	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	49'923	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	14'705	
3151.500	Entretien des véhicules	12'637	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'529	
3160.100	Locations de locaux	121'677	
3170.100	Déplacements	28'412	
3181.000	Pertes sur créances	10'636	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'531	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	1'401	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'356'255
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		6'531
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		23'023
4260.030	Recettes administratives diverses		3'700
4612.008	Remboursements des frais liés à la mobilité par les communes		143'880
4612.009	Remboursements des frais de soins par les communes		1'403'262
3608	Service du médecin cantonal		
SMED	Compte de résultats		
	Charges	4'738'335	
	Revenus		1'403'800
	Solde	-3'334'535	
3000.200	Commissions	6'735	
3010.100	Traitements du personnel	2'241'152	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	85'527	
3040.300	Allocations sociales	21'793	
305	Contributions aux assurances sociales	214'511	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	312'455	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'615	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

3'720	3'238	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
20'000	7'629	Ausbildungskosten	3090.000
500	434	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	11'448	Büromaterialien	3100.100
5'000	2'698	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'000	1'828	Treibstoffe	3101.006
		Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	757	Abonnemente und Beiträge	3103.301
310'000	293'522	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
	7'507	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
55'000	73'574	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
4'200	638	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
26'860	14'548	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	918	Steuern und Beiträge	3120.004
51'000	52'004	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'600	3'452	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	8'570	Posttaxen	3130.002
3'400		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'100	3'081	Versicherungen	3134.000
47'500	94'498	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
17'000	18'172	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
7'580	11'798	Fahrzeugunterhalt	3151.500
6'500	4'916	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
175'210	172'735	Räume, Mieten	3160.100
23'000	26'321	Reisespesen	3170.100
	3'061	Debitorenverluste	3181.000
1'500	1'234	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'220	1'244	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'681'090	1'185'582	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	15'901	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'800	1'838	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
145'860	147'840	Rückerstattung der mobilitätsbedingten Kosten durch die Gemeinden	4612.008
1'788'120	1'546'309	Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden	4612.009

Kantonsarztamt

3608

Erfolgsrechnung

SMED

5'529'930	4'494'876	Aufwand
2'125'500	1'056'336	Ertrag
-3'404'430	-3'438'540	Saldo

9'000	7'470	Kommissionen	3000.200
2'153'270	2'089'402	Gehälter des Personals	3010.100
121'000	95'708	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
18'610	22'963	Sozialzulagen	3040.300
194'880	200'518	Sozialversicherungsbeiträge	305
290'350	283'390	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'340	3'381	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	7'020	
3100.100	Fournitures de bureau	6'390	
3101.001	Matériel de nettoyage	346	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'484	
3103.300	Livres	765	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'853	
3106.014	Produits médicaux	37'278	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	67	
3106.021	Vaccins	537'545	
3106.117	Achats de matériel sanitaire	104'884	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'839	
3111.500	Achats de véhicules	4'808	
312	Chauffage, éclairage, eau	3'051	
3130.000	Prestations de service par des tiers	185'513	
3130.001	Frais de télécommunications	346	
3130.002	Taxes postales	3'062	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	92'941	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'768	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	50'286	
3160.100	Locations de locaux	223'840	
3170.100	Déplacements	43'153	
3181.000	Pertes sur créances	601	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	245	
3199.002	Frais de protection de la population	158'992	
3636.000	Subventions cantonales	66'814	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	216'000	
3636.132	Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles	96'658	
4210.000	Emoluments		16'280
4230.001	Taxes d'inscription		3'120
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		14'801
4250.116	Ventes de médicaments		62'710
4250.117	Ventes de matériel sanitaire		321'354
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		37'980
4260.004	Récupérations de traitements		43'377
4260.014	Récupérations de frais		635'795
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		10
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		5'000
4612.010	Récupérations d'honoraires		255'373
4637.000	Participations de tiers		8'000

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

7'000	12'703	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	5'433	Büromaterialien	3100.100
700	439	Reinigungsmaterialien	3101.001
5'000	2'828	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'200	1'237	Bücher	3103.300
4'000	3'611	Abonnemente und Beiträge	3103.301
56'000	53'753	Medikamente	3106.014
1'000	160	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
450'000	493'525	Impfstoffe	3106.021
800'000		Sanitätsmaterialkäufe	3106.117
	4'350	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	989	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
7'090	5'365	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
316'400	180'114	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'100	392	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	2'906	Posttaxen	3130.002
	281'621	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'800	1'809	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
50'000	40'882	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
254'690	153'619	Räume, Mieten	3160.100
38'000	40'074	Reisespesen	3170.100
	0	Debitorenverluste	3181.000
500	585	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
162'000	134'942	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
59'000	64'110	Kantonsbeiträge	3636.000
396'500	196'000	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
107'000	110'599	Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen	3636.132
40'000	17'330	Gebühren	4210.000
2'000	2'960	Einschreibengebühren	4230.001
28'000	22'798	Honorare für medizinische Leistungen	4240.117
68'000	64'027	Medikamentenverkauf	4250.116
1'000'000		Sanitätsmaterialverkäufe	4250.117
	618	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
66'000	47'373	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
661'000	654'047	Kostenrückerstattungen	4260.014
	8'675	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	55	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000	29'925	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
255'000	208'529	Rückerstattung von Honoraren	4612.010
		Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3619	RFSM EMS "Les Camélias"		
EMSC	Compte de résultats		
Charges		2'656'782	
Revenus			2'675'413
Solde			18'631
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant	1'603'467	
3040.300	Allocations sociales	27'255	
305	Contributions aux assurances sociales	146'986	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	174'850	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'647	
3090.000	Frais de formation	8'828	
3106.015	Produits pharmaceutiques	11'538	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	482	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	86'025	
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux	994	
3130.000	Prestations de service par des tiers	573'741	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	3'000	
3134.000	Assurances	1'300	
3170.100	Déplacements	5'624	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	10'044	
4221.101	Prestations médicales et techniques		1'968'402
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'904
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		10'120
4309.200	Pensions		585'095
4612.000	Part des communes		102'893
3645	Service de la prévoyance sociale		
SOCI	Compte de résultats		
Charges		288'031'569	
Revenus			156'100'376
Solde		-131'931'193	
3000.200	Commissions	2'890	
3010.100	Traitements du personnel	1'924'543	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	58'056	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	16'154	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)		
3040.300	Allocations sociales	35'154	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	183'583	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	275'724	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'241	
3090.000	Frais de formation	2'500	

		FNPG Pflegeheim "Les Camélias"	3619
		Erfolgsrechnung	EMSC
2'103'440	2'557'825	Aufwand	
2'103'440	2'576'396	Ertrag	
	18'571	Saldo	
1'164'120	1'522'236	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	3010.103
14'610	25'456	Sozialzulagen	3040.300
102'750	142'292	Sozialversicherungsbeiträge	305
120'710	165'458	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'830	2'537	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	14'087	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	6'830	Pharmazeutische Produkte	3106.015
8'000	2'182	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
86'000	89'256	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000	8'598	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	3116.000
563'120	558'839	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
1'300	1'300	Versicherungen	3134.000
5'000	5'711	Reisespesen	3170.100
11'000	10'044	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
1'423'540	1'893'179	Ärztliche und technische Leistungen	4221.101
2'000	2'504	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	9'486	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
7'900	15'851	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
573'000	560'414	Kostgelder	4309.200
97'000	94'962	Anteil der Gemeinden	4612.000
		Sozialvorsorgeamt	3645
		Erfolgsrechnung	SOCI
286'047'460	274'966'986	Aufwand	
159'675'600	148'546'690	Ertrag	
-126'371'860	-126'420'296	Saldo	
2'000		Kommissionen	3000.200
1'993'200	1'832'955	Gehälter des Personals	3010.100
61'920	51'095	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	48'875	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
34'520	36'330	Sozialzulagen	3040.300
610	600	Treueprämien	3049.400
184'640	174'599	Sozialversicherungsbeiträge	305
288'910	264'661	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'270	3'090	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	405	Ausbildungskosten	3090.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	651	
3100.100 Fournitures de bureau	6'002	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	7'250	
3103.301 Abonnements et cotisations	1'549	
3110.100 Achats de mobilier	1'200	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'396	
3130.000 Prestations de service par des tiers	476'851	
3130.001 Frais de télécommunications	180	
3130.002 Taxes postales	3'080	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	33'453	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	39'203	
3170.005 Frais de réceptions	1'038	
3170.100 Déplacements	4'995	
3181.000 Pertes sur créances	424	
3510.007 Versements aux fonds liés à la taxe sociale	220'000	
3511.007 Versements aux provisions		
3636.000 Subventions cantonales	746'074	
3636.007 Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	108'826'589	
3636.010 Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	21'736'748	
3636.011 Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	7'714'548	
3636.012 Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles	139'430	
3636.013 Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	119'156'858	
3636.014 Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	13'866'505	
3636.016 Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton	3'598'769	
3636.700 Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur de tiers	6'033'377	
3706.039 Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'882'746	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	30'810	
4260.010 Récupérations de subventions		592'968
4260.030 Recettes administratives diverses		
4409.000 Intérêts de retard		
4510.007 Prélèvements sur les fonds liés à la taxe sociale		152'890
4511.007 Prélèvements sur provisions		1'181'250
4632.010 Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées		91'207'316
4632.011 Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées		59'863'206
4700.039 Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton		2'882'746
4980.002 Répartition du produit de la taxe sociale		220'000

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

1'000	594	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	6'531	Büromaterialien	3100.100
8'000	4'768	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	2'023	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'200		Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'500	3'425	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
477'000	464'410	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	332	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	3'323	Posttaxen	3130.002
25'000	323'307	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
60'300	45'203	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	3'699	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	5'305	Reisespesen	3170.100
	8'993	Debitorenverluste	3181.000
220'000	220'000	Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	3510.007
	4'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
845'000	719'141	Kantonsbeiträge	3636.000
106'200'000	101'300'810	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
23'276'000	22'207'720	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3636.010
6'161'000	6'195'031	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
187'000	109'676	Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien	3636.012
121'290'000	117'491'136	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton	3636.013
12'241'000	13'090'011	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
3'575'000	3'534'571	Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton	3636.016
6'000'000		Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten Dritter	3636.700
2'854'000	2'787'006	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3706.039
26'890	27'363	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
600'000	576'459	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
100		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	28	Verzugszinsen	4409.000
220'000	97'475	Entnahmen aus den Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	4510.007
6'000'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
91'371'500	89'195'742	Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare	4632.010
58'410'000	55'669'980	Anteil der Gemeinden an den Individualbeiträgen für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	4632.011
2'854'000	2'787'006	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	4700.039
220'000	220'000	Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	4980.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3650	Service de l'action sociale		
AISO	Compte de résultats		
	Charges	150'857'091	
	Revenus		106'695'472
	Solde	-44'161'619	
3000.200	Commissions	885	
3010.100	Traitements du personnel	2'394'851	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	304'901	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	262'241	
3040.300	Allocations sociales	22'317	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'394	
305	Contributions aux assurances sociales	244'570	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	360'975	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'258	
3090.000	Frais de formation	3'175	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'030	
3100.100	Fournitures de bureau	21'629	
3103.301	Abonnements et cotisations	43'181	
3110.100	Achats de mobilier	1'200	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'786	
312	Chauffage, éclairage, eau	10'966	
3120.004	Impôts et contributions	504	
3130.000	Prestations de service par des tiers	179'286	
3130.001	Frais de télécommunications	1'303	
3130.002	Taxes postales	31'233	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-13'671	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	1'077	
3134.000	Assurances	9'658	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	101'187	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	109'871	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	16'956	
3160.100	Locations de locaux	271'339	
3170.100	Déplacements	18'585	
3300.001	Amortissements des immeubles	740'646	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	4'574'054	
3600.201	Remboursements à la Confédération	128'324	
3631.000	Part aux frais de conférences	159'854	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	4'436'748	
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	4'423'901	
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	5'155'993	
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	656'515	
3636.000	Subventions cantonales	3'002'000	

		Kantonales Sozialamt	3650
		Erfolgsrechnung	AISO
135'487'600	126'623'239	Aufwand	
89'586'770	76'982'014	Ertrag	
-45'900'830	-49'641'225	Saldo	
3'000	558	Kommissionen	3000.200
2'266'630	2'199'967	Gehälter des Personals	3010.100
200'000	386'061	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	831	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
186'000	228'585	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
20'250	26'721	Sozialzulagen	3040.300
4'780		Dienstaltersgeschenke	3049.500
204'650	233'853	Sozialversicherungsbeiträge	305
323'630	331'473	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'640	4'147	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	5'421	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	1'551	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	19'418	Büromaterialien	3100.100
37'000	40'210	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'200	1'600	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	37'162	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
15'320	9'835	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500	504	Steuern und Beiträge	3120.004
200'000	179'217	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	1'534	Kosten für Telekommunikation	3130.001
28'000	35'131	Posttaxen	3130.002
	-403	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	3'000	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
8'120	8'252	Versicherungen	3134.000
210'000	199'541	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
110'000	109'778	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
100'740	47'517	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
293'360	264'713	Räume, Mieten	3160.100
26'000	19'394	Reisespesen	3170.100
407'290	459'894	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
2'390'000	16'595'959	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
128'330	128'324	Rückerstattungen an den Bund	3600.201
150'000	146'700	Konferenzkostenanteil	3631.000
5'605'000	4'571'830	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
4'540'000	4'254'410	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012
5'704'000	5'030'768	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013
795'000	732'546	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	3632.019
3'002'000	2'802'000	Kantonsbeiträge	3636.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.122	Subventions cantonales par le fonds de l'action sociale	445'539	
3636.135	Subventions cantonales par le fonds de prévention et de lutte contre le jeu excessif	268'719	
3636.206	Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	13'559'373	
3636.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur de tiers		
3637.201	Avances de pensions alimentaires	7'619'107	
3637.208	Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	99'506'149	
3637.217	Aide aux victimes d'infractions	1'728'467	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	42'014	
4130.050	Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif		237'137
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		47'234
4260.014	Récupérations de frais		3'000
4260.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton		13'504
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.201	Récupérations de pensions alimentaires		3'149'061
4470.000	Locations		275'523
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		8'151'532
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		297'036
4511.007	Prélèvements sur provisions		400'000
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		543'242
4610.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		73'120'216
4610.024	Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire		15'833'050
4612.000	Part des communes		1'182'960
4612.016	Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions		707'080
4612.019	Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale		10'000
4632.004	Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées		2'224'898
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	297'036	
	Recettes		
	Solde	-297'036	
5040.000	Construction d'immeubles	297'036	
5040.002	Aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

500'000	341'134	Kantonsbeiträge über den Sozialfonds	3636.122
250'000	159'765	Kantonsbeiträge über den Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	3636.135
5'930'000	6'416'482	Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener	3636.206
	27'594	Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten Dritter	3636.700
8'000'000	7'602'397	Alimentenvorschüsse	3637.201
92'050'000	70'908'936	Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge	3637.208
1'720'000	2'011'617	Hilfe an Opfer von Straftaten	3637.217
36'660	37'313	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
200'000	218'970	Anteil der Lotterien für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	4130.050
	2'599	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	522	Kostenrückerstattungen	4260.014
	-35'035	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	4260.020
500		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'200'000	3'106'323	Rückerstattung von Alimenten	4260.201
270'070	270'000	Mietzinse	4470.000
1'550'000	1'649'545	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
		Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
450'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
180'000	1'102'501	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
72'520'200	54'971'913	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	4610.020
6'420'000	11'135'039	Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener	4610.024
1'286'000	1'088'420	Anteil der Gemeinden	4612.000
584'000	751'835	Anteil der Gemeinden an den Kosten für die Hilfe an Opfer von Straftaten	4612.016
25'000		Anteil der Gemeinden an den Kosten der Massnahmen zur sozialen Eingliederung	4612.019
2'400'000	2'219'382	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

458'489

Ausgaben

Einnahmen

-458'489

Saldo

358'489

Bau von Gebäuden

5040.000

100'000

Ausbau von Gebäuden

5040.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3655	Assurances sociales		
ECAS	Compte de résultats		
	Charges	390'508'971	
	Revenus		182'315'640
	Solde	-208'193'331	
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		1'718'599
	Solde		1'718'599
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	2'465'294	
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	3'014'112	
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	2'009'408	
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	283'288	
3130.046	Frais de répartition des charges	113'744	
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	282'612	
3130.104	Gestion des prestations complémentaires pour familles	45'067	
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	1'185'604	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	194'701'402	
3637.100	Subventions cantonales pour des tiers		
3637.209	Prestations complémentaires AVS	95'499'136	
3637.210	Prestations complémentaires AI	72'999'230	
3637.211	Allocations cantonales de maternité	1'733'683	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	3'568'213	
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	12'608'177	
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		33'542'357
4630.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		30'505'962
4630.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		113'050'079
4630.043	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS		1'139'325
4630.044	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI		661'425
4632.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste		1'697'893
4830.000	Revenus divers extraordinaires		1'718'599

Sozialversicherungen			3655
Erfolgsrechnung			ECAS
390'660'140	378'069'358	Aufwand	
175'985'400	172'390'686	Ertrag	
-214'674'740	-205'678'672	Saldo	
	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
		Ertrag / Einnahmen	
		Saldo	
2'762'000	2'509'080	Verwaltung Krankenversicherung	3130.042
3'300'000	3'000'066	Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen	3130.043
2'200'000	2'000'044	Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen	3130.044
341'250	289'169	Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge	3130.045
120'000	104'999	Kosten Lastenverteilung	3130.046
337'780	287'331	Verwaltung der kantonalen Familienzulagen der Personen in bescheidenen Verhältnissen	3130.103
	30'805	Verwaltung der Ergänzungsleistungen für Familien	3130.104
1'223'810	1'222'808	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	3633.002
192'072'800	184'593'883	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
	773	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100
95'982'500	93'382'023	AHV-Ergänzungsleistungen	3637.209
71'808'000	72'792'427	IV-Ergänzungsleistungen	3637.210
2'112'000	1'628'850	Kantonale Mutterschaftsbeiträge	3637.211
4'100'000	3'078'455	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212
14'300'000	13'148'645	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
	773	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
32'130'000	32'288'425	Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen	4630.025
29'532'700	29'979'481	Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen	4630.026
110'339'800	106'289'547	Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung	4630.036
1'130'000	1'130'685	Bundesbeiträge für die Verwaltung der AHV-Ergänzungsleistungen	4630.043
635'000	650'355	Bundesbeiträge für die Verwaltung der IV-Ergänzungsleistungen	4630.044
2'217'900	2'051'420	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	4632.018
		Ausserordentliche verschiedene Erträge	4830.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse		
OCMF	Compte de résultats		
	Charges	35'092'680	
	Revenus		16'826'345
	Solde	-18'266'335	
3000.200	Commissions	1'637	
3010.100	Traitements du personnel	7'204'474	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	154'073	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	97'071	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)		
3040.300	Allocations sociales	86'988	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'975	
305	Contributions aux assurances sociales	679'023	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	782'235	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'962	
3090.000	Frais de formation	42'468	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'574	
3100.100	Fournitures de bureau	26'951	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'979	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'621	
3110.100	Achats de mobilier	1'350	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	14'695	
312	Chauffage, éclairage, eau	57'451	
3120.004	Impôts et contributions	1'033	
3130.000	Prestations de service par des tiers	146'001	
3130.001	Frais de télécommunications	9'715	
3130.002	Taxes postales	11'161	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	39'342	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'573	
3160.100	Locations de locaux	403'409	
3170.100	Déplacements	122'570	
3510.007	Versements aux fonds liés à la taxe sociale	4'980'000	
3632.117	Subventions cantonales aux communes pour les places d'accueil extrafamilial	2'334'516	
3636.117	Subventions cantonales aux tiers pour les places d'accueil extrafamilial	12'026'857	
3636.200	Subventions cantonales	1'410'356	
3636.204	Surveillance des placements	172'418	
3637.032	Subventions cantonales pour la formation du personnel des structures de la petite enfance et des familles d'accueil	69'363	
3637.214	Protection des mineurs	69'524	
3637.215	Placement d'enfants en âge préscolaire	5'623	
3702.012	Contributions des employeurs aux communes pour l'accueil extrafamilial	595'895	
3706.010	Contributions des employeurs aux tiers pour l'accueil extrafamilial	3'509'796	

		Jugendamt	3665
		Erfolgsrechnung	OCMF
32'541'060	32'419'547	Aufwand	
13'915'000	14'805'751	Ertrag	
-18'626'060	-17'613'796	Saldo	
4'000	1'627	Kommissionen	3000.200
7'301'560	6'759'812	Gehälter des Personals	3010.100
17'000	11'435	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	40'615	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	817	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
87'580	94'899	Sozialzulagen	3040.300
4'170	2'018	Dienstaltersgeschenke	3049.500
675'100	626'887	Sozialversicherungsbeiträge	305
805'390	717'355	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'960	11'025	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
33'000	33'026	Ausbildungskosten	3090.000
4'500	4'926	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	24'737	Büromaterialien	3100.100
5'500	3'699	Reinigungsmaterialien	3101.001
7'000	6'820	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'350	7'900	Anschaffung von Mobilien	3110.100
880		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
15'000		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
101'700	35'624	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	879	Steuern und Beiträge	3120.004
98'400	91'560	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'000	3'418	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	5'303	Posttaxen	3130.002
40'000	65'979	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
7'500	6'223	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
388'470	385'549	Räume, Mieten	3160.100
147'000	109'904	Reisespesen	3170.100
4'980'000	4'980'000	Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	3510.007
1'689'000	1'610'224	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3632.117
10'774'000	11'368'193	Kantonsbeiträge an Dritte für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3636.117
1'415'000	1'292'528	Kantonsbeiträge	3636.200
190'000	155'650	Aufsicht über die Pflegeplätze	3636.204
69'000	68'097	Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien	3637.032
70'000	36'000	Jugendschutz	3637.214
6'000	5'931	Unterbringung von Kindern im Vorschulalter	3637.215
530'000	566'110	Arbeitgeberbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzende Tagesbetreuung	3702.012
3'002'000	3'284'777	Arbeitgeberbeiträge an Dritte für die familienergänzende Tagesbetreuung	3706.010

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments	58'871
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	28'042
4260.011	Contributions de tiers	1'915
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	13'180
4260.030	Recettes administratives diverses	37'380
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre	492'224
4510.007	Prélèvements sur les fonds liés à la taxe sociale	6'727'242
4511.007	Prélèvements sur provisions	54'500
4630.000	Subventions fédérales	750'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues	
4632.000	Participations communales	
4705.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	3'682'991
4980.002	Répartition du produit de la taxe sociale	4'980'000

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

60'000	35'687	Gebühren	4210.000
	7'063	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	250	Beiträge Dritter	4260.011
	39'802	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
23'000	32'483	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
70'000	330'388	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
4'980'000	5'818'066	Entnahmen aus den Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	4510.007
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
	3'000	Bundesbeiträge	4630.000
	2'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
270'000		Gemeindebeteiligungen	4632.000
3'532'000	3'557'012	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen Betreuungsplätze	4705.010
4'980'000	4'980'000	Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	4980.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	250'617'084
		Revenus	2'329'405'177
		Solde	2'078'788'093
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	2'663'996
		Recettes	3'779'961
		Solde	1'115'965
3700	Secrétariat général		
FINS	Compte de résultats		
		Charges	1'697'484
		Revenus	321
		Solde	-1'697'163
3010.100	Traitements du personnel	1'134'558	
3040.300	Allocations sociales	15'004	
305	Contributions aux assurances sociales	102'037	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	160'330	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'672	
3090.000	Frais de formation	1'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'722	
3100.100	Fournitures de bureau	3'807	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'520	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'384	
3130.001	Frais de télécommunications	1'215	
3130.002	Taxes postales	1'550	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	27'683	
3170.005	Frais de réceptions	3'598	
3170.100	Déplacements	1'314	
3631.000	Part aux frais de conférences	27'114	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	196'975	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		321
4260.004	Récupérations de traitements		
3705	Administration des finances		
TRES	Compte de résultats		
		Charges	8'862'684
		Revenus	783'751'381
		Solde	774'888'697
3000.200	Commissions		

Finanzdirektion			37
204'757'740	664'288'003	Erfolgsrechnung	Aufwand
2'214'713'310	2'679'164'011		Ertrag
2'009'955'570	2'014'876'008		Saldo
	50'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-50'000'000		Saldo
7'700'000	15'257'997	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'138'000	8'479'961		Einnahmen
-4'562'000	-6'778'036		Saldo

Generalsekretariat			3700
Erfolgsrechnung			FINS
1'706'510	1'646'289		Aufwand
1'000	300		Ertrag
-1'705'510	-1'645'989		Saldo

1'113'650	1'073'576	Gehälter des Personals	3010.100
16'560	16'710	Sozialzulagen	3040.300
102'670	98'924	Sozialversicherungsbeiträge	305
168'820	159'703	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'690	1'614	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	680	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	8'486	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	3'741	Büromaterialien	3100.100
2'500	3'175	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	26'911	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	2'069	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'309	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'500	1'751	Posttaxen	3130.002
30'000	16'374	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
4'500	2'860	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	832	Reisespesen	3170.100
33'500	29'728	Konferenzkostenanteil	3631.000
197'120	197'845	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	300	Rückerstattung von Gehältern	4260.004

Finanzverwaltung			3705
Erfolgsrechnung			TRES
8'591'190	83'092'570		Aufwand
760'739'600	831'369'824		Ertrag
752'148'410	748'277'254		Saldo
1'000		Kommissionen	3000.200

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.100 Traitements du personnel	3'393'392	
3010.240 Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	188'852	
3040.300 Allocations sociales	37'418	
3049.500 Gratifications d'ancienneté		
305 Contributions aux assurances sociales	311'851	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	426'688	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	5'212	
3090.000 Frais de formation	2'824	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	600	
3100.100 Fournitures de bureau	12'337	
3102.101 Imprimés, formules et reliures		
3102.102 Publications et publicité	4'668	
3103.301 Abonnements et cotisations	1'653	
3110.100 Achats de mobilier		
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	87'479	
3130.001 Frais de télécommunications	555	
3130.002 Taxes postales	90'031	
3130.047 Frais bancaires	82'452	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	29'293	
3134.000 Assurances	1'029	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	576'967	
3170.100 Déplacements	3'938	
3181.000 Pertes sur créances	71'146	
3400.001 Intérêts des redevances envers les communes	55'904	
3400.004 Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale	317	
3401.000 Intérêts des dettes à court terme	403'392	
3409.000 Intérêts des dépôts des fonds	266'172	
3511.008 Versements aux provisions à long terme		
3600.200 Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	44'840	
3621.400 Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur	2'298'209	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	465'466	
4033.000 Impôts sur les chiens		2'398'005
4110.001 Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse		
4120.000 Concessions		7'532'524
4240.000 Prestations de service pour des tiers		7'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		19'514
4260.004 Récupérations de traitements		3'100
4260.030 Recettes administratives diverses		137'859
4400.000 Intérêts des liquidités		5'659
4401.002 Intérêts des redevances communales		277'838
4402.000 Intérêts des placements à court terme		1'309'444
4407.000 Intérêts des placements à long terme		2'938'365
4409.000 Intérêts de retard		548
4420.001 Dividendes		108'930
4450.002 Intérêts des prêts au Groupe E SA		1'600'000
4450.003 Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		2'239'596

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Finanzdirektion

3'621'160	3'257'560	Gehälter des Personals	3010.100
150'620	12'874	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
40'390	43'448	Sozialzulagen	3040.300
12'230		Dienstaltersgeschenke	3049.500
335'300	300'916	Sozialversicherungsbeiträge	305
474'510	408'400	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'760	5'103	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	2'160	Ausbildungskosten	3090.000
500	360	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	13'513	Büromaterialien	3100.100
400	139	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
8'000	5'425	Publikationen und Werbung	3102.102
1'800	1'346	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	2'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	4'917	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'000	1'619	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
100'000	85'808	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'436	Kosten für Telekommunikation	3130.001
105'000	101'138	Posttaxen	3130.002
70'000	74'979	Bankspesen	3130.047
15'000	20'686	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500	1'029	Versicherungen	3134.000
565'000	528'685	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'303	Reisespesen	3170.100
50'000	38'208	Debitorenverluste	3181.000
5'000		Kontokorrentzinsen an die Gemeinden	3400.001
		Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	3400.004
		Zinsen auf kurzfristigen Schulden	3401.000
175'000	152'132	Fondszinsen	3409.000
	75'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
60'000	68'418	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200
2'298'000	2'489'726	Beitrag an den Härteausgleichsfonds	3621.400
465'520	467'243	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'250'000	2'317'790	Hundesteuer	4033.000
	149'864'905	Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank	4110.001
7'550'000	7'639'629	Konzessionen	4120.000
35'000	7'000	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'900	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
120'000	121'087	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Zinsen flüssige Mittel	4400.000
172'000	154'611	Kontokorrentzinsen der Gemeinden	4401.002
		Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000
1'200'000	2'750'279	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
100	235	Verzugszinsen	4409.000
469'500	874'870	Dividenden	4420.001
1'600'000	1'600'000	Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG	4450.002
800'000	1'298'889	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		
4461.000	Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg		57'000'000
4463.001	Part au bénéfice du Groupe E SA		22'632'000
4464.003	Dividendes de la Banque Nationale Suisse		
4479.000	Intérêts des constructions militaires		186'241
4511.007	Prélèvements sur provisions		77'184'500
4600.100	Part à l'impôt anticipé		16'832'445
4620.100	Péréquation des ressources - part de la Confédération		293'161'490
4620.200	Compensation des charges socio-démographiques		1'044'649
4620.300	Compensation des charges géo-topographiques		9'475'862
4620.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération		54'912'012
4620.900	Autres mesures liées à la péréquation financière		9'846'800
4621.100	Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel		195'440'993
4621.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		27'456'006
3710	Inspection des finances		
IFEF	Compte de résultats		
	Charges	1'499'255	
	Revenus		30'252
	Solde	-1'469'003	
3010.100	Traitements du personnel	1'055'072	
3040.300	Allocations sociales	15'465	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	97'196	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	142'953	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'622	
3090.000	Frais de formation	6'005	
3100.100	Fournitures de bureau	1'074	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'656	
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	46'580	
3130.001	Frais de télécommunications	48	
3130.002	Taxes postales	13	
3170.100	Déplacements	5'741	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	124'830	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'437
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.098	Récupérations de traitements		9'815

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Finanzdirektion

	632	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004
57'000'000	55'000'000	Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank	4461.000
24'000'000	24'012'000	Anteil am Ertrag der Groupe E AG	4463.001
15'000	15'000	Dividenden der Schweizerischen Nationalbank	4464.003
190'000	186'241	Zinsen auf militärischen Bauten	4479.000
50'000'000	29'521'385	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
24'000'000	16'100'852	Anteil an der Verrechnungssteuer	4600.100
293'161'000	257'755'819	Ressourcenausgleich - Anteil Bund	4620.100
1'045'000		Soziodemografischer Lastenausgleich	4620.200
9'476'000	8'865'451	Geografisch-topografischer Lastenausgleich	4620.300
54'912'000	59'488'013	Härteausgleichsfonds - Anteil Bund	4620.400
9'847'000	12'211'016	Übrige Massnahmen des Finanzausgleichs	4620.900
195'441'000	171'837'213	Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone	4621.100
27'456'000	29'744'007	Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone	4621.400

Finanzinspektorat

3710

Erfolgsrechnung

IFEF

1'543'210	1'398'598	Aufwand	
13'550	9'060	Ertrag	
-1'529'660	-1'389'538	Saldo	
1'088'790	983'847	Gehälter des Personals	3010.100
14'940	14'760	Sozialzulagen	3040.300
	9'272	Dienstaltersgeschenke	3049.500
100'600	91'777	Sozialversicherungsbeiträge	305
146'800	133'957	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'710	1'566	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	8'937	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	1'808	Büromaterialien	3100.100
1'000	809	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	5'019	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	306	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
50'000	17'074	Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	93	Kosten für Telekommunikation	3130.001
150	46	Posttaxen	3130.002
5'000	3'946	Reisespesen	3170.100
124'920	125'381	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'000		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
50		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
11'500	9'060	Gehaltsrückerstattungen	4260.098

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3725	Service de l'informatique et des télécommunications (Gestion par prestations)		
CIEF	Compte de résultats		
	Charges	73'839'215	
	Revenus		5'248'185
	Solde	-68'591'030	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	18'649'625	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	225'102	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	78'675	
3040.300	Allocations sociales	243'476	
3049.400	Primes de fidélité	100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'573	
305	Contributions aux assurances sociales	1'732'776	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'534'160	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	30'102	
3090.000	Frais de formation	242'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'052	
3100.100	Fournitures de bureau	8'924	
3101.001	Matériel de nettoyage	9'543	
3101.006	Carburants	1'195	
3101.105	Fournitures d'exploitation	136'626	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'902	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	14'787	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	10'299'766	
312	Chauffage, éclairage, eau	154'910	
3120.004	Impôts et contributions	1'948	
3130.000	Prestations de service par des tiers	844'653	
3130.001	Frais de télécommunications	210'709	
3130.002	Taxes postales	2'018	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	27'472'234	
3134.000	Assurances	31'084	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	129'489	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	99'879	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'204	
3151.500	Entretien des véhicules	1'685	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'709'800	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	7'179'574	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	9'176	
3170.100	Déplacements	20'897	
3300.001	Amortissements des immeubles	265'950	
3300.007	Amortissements des équipements	27'422	
3300.010	Amortissements du câblage informatique	334'701	
3499.000	Escomptes		
3631.000	Part aux frais de conférences	35'897	

		Amt für Informatik und Telekommunikation (leistungsorientierte Führung)		3725
		Erfolgsrechnung		CIEF
		Aufwand		
		Ertrag		
		Saldo		
73'424'570	65'147'123			
3'474'870	4'695'094			
-69'949'700	-60'452'029			
	525	Kommissionen		3000.200
19'518'140	17'618'772	Gehälter des Personals		3010.100
309'230	212'385	Gehälter des Hilfspersonals		3010.118
205'410	74'665	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte		3010.140
206'100	242'941	Sozialzulagen		3040.300
100	100	Treueprämien		3049.400
30'030	12'487	Dienstaltersgeschenke		3049.500
1'794'470	1'641'206	Sozialversicherungsbeiträge		305
2'691'330	2'370'392	Pensionskassenbeiträge		3051.000
31'810	28'551	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
275'000	256'075	Ausbildungskosten		3090.000
1'550	7'696	Verschiedene Leistungen für das Personal		3099.006
12'000	9'533	Büromaterialien		3100.100
12'000	6'048	Reinigungsmaterialien		3101.001
1'000	1'044	Treibstoffe		3101.006
134'300	143'862	EDV-Material		3101.105
13'780	11'180	Abonnemente und Beiträge		3103.301
	1'261	Anschaffung von Materialien und Apparaten		3110.301
13'000	74'423	Anschaffung von Telefonanlagen		3110.309
7'559'870	3'748'462	Anschaffung von Hardware und Software		3113.000
228'100	166'383	Heizung, Beleuchtung, Wasser		312
3'000	974	Steuern und Beiträge		3120.004
790'000	757'339	Dienstleistungen Dritter		3130.000
258'800	231'912	Kosten für Telekommunikation		3130.001
2'500	3'352	Posttaxen		3130.002
27'118'230	26'938'050	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten		3130.049
18'790	19'134	Versicherungen		3134.000
140'000	139'788	Gebäudeunterhalt und -renovierung		3144.000
	-4'630	Ausbau von Mietliegenschaften		3144.001
100'000	28'384	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen		3144.003
5'000	689	Unterhalt von Materialien und Geräten		3150.301
2'000	5'874	Fahrzeugunterhalt		3151.500
3'773'600	3'081'717	Unterhalt von Hardware und Software		3153.000
7'360'350	6'449'459	Benützungskosten für EDV-Anlagen		3158.400
	46'155	Räume, Mieten		3160.100
5'200	4'390	Empfänge, Kosten		3170.005
60'000	18'788	Reisespesen		3170.100
244'900	295'500	Abschreibungen auf Gebäuden		3300.001
27'420	36'562	Abschreibungen auf Anlagen		3300.007
344'200	353'180	Abschreibung der Informatikverkabelung		3300.010
	-34	Skonti		3499.000
56'200	35'103	Konferenzkostenanteil		3631.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3920.002	Charges d'immeubles imputées	77'104	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		4'665'043
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		94'591
4260.007	Récupérations pour du matériel		69'823
4260.014	Récupérations de frais		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		9'259
4260.030	Recettes administratives diverses		400
4910.000	Prestations du Service de l'informatique et de télécommunications		360'000
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		49'068
Compte des investissements			
	Dépenses	287'044	
	Recettes		
	Solde	-287'044	
* 5040.002	Aménagement d'immeubles		
* 5040.022	Câblage informatique	287'044	
3730	Service du personnel et d'organisation		
OPER	Compte de résultats		
	Charges	10'543'920	
	Revenus		3'535'260
	Solde	-7'008'660	
3000.200	Commissions	6'325	
3010.100	Traitements du personnel	4'992'870	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	159'702	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	51'814	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	83'008	
3010.340	Traitements du personnel auxiliaire pour les Business Analysts	133'520	
3040.300	Allocations sociales	56'936	
3049.400	Primes de fidélité	240	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'192	
305	Contributions aux assurances sociales	468'674	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	676'882	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'077	
3090.000	Frais de formation	790'027	
3091.000	Frais de recrutement	446'803	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'011	
3100.100	Fournitures de bureau	14'066	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'739	
3110.100	Achats de mobilier	2'250	
3130.000	Prestations de service par des tiers	626'825	
3130.001	Frais de télécommunications	333	
3130.002	Taxes postales	22'389	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	53'574	

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

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Finanzdirektion

77'160	77'445	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
3'041'470	3'677'361	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	107'952	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
18'000	194'566	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
	27'578	Kostenrückerstattungen	4260.014
	17'518	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	2'715	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
360'000	617'960	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	4910.000
50'400	49'444	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012
Investitionsrechnung			
300'000	500'504	Ausgaben	
		Einnahmen	
-300'000	-500'504	Saldo	
	233'944	Ausbau von Gebäuden	5040.002 *
300'000	266'560	Informatikverkabelung	5040.022 *
Amt für Personal und Organisation			3730
Erfolgsrechnung			OPER
9'307'160	8'427'518	Aufwand	
3'311'900	3'525'773	Ertrag	
-5'995'260	-4'901'745	Saldo	
9'000	10'760	Kommissionen	3000.200
4'931'520	4'587'065	Gehälter des Personals	3010.100
195'000	84'716	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	16'919	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	15'687	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
		Gehälter Hilfspersonal für die Business Analysten	3010.340
50'310	56'761	Sozialzulagen	3040.300
240	240	Treueprämien	3049.400
24'770		Dienstaltersgeschenke	3049.500
456'940	431'622	Sozialversicherungsbeiträge	305
681'900	617'742	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'970	7'461	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
840'000	838'828	Ausbildungskosten	3090.000
610'000	487'889	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	978	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	13'427	Büromaterialien	3100.100
5'500	4'767	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'250		Anschaffung von Mobilien	3110.100
700'000	511'687	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	615	Kosten für Telekommunikation	3130.001
30'000	21'705	Posttaxen	3130.002
158'000	101'403	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.340	Prestations de service effectuées par des Business Analysts	1'357'510	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	281'754	
3170.100	Déplacements	6'949	
3181.000	Pertes sur créances	1	
3400.000	Intérêts des engagements courants		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	287'450	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'713'597
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'971
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.014	Récupérations de frais		440'332
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		3'277
4260.030	Recettes administratives diverses		864'203
4409.000	Intérêts de retard		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		30'000
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		470'880
3740	Service cantonal des contributions		
SCCF	Compte de résultats		
	Charges	104'909'967	
	Revenus		1'414'710'522
	Solde		1'309'800'555
3010.100	Traitements du personnel	21'849'826	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	9'164	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	30'354	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	28'833	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	414'690	
3040.300	Allocations sociales	270'561	
3049.400	Primes de fidélité	400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	47'523	
305	Contributions aux assurances sociales	2'017'994	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'781'837	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	35'470	
3090.000	Frais de formation	55'775	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	52'354	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	286'937	
3102.102	Publications et publicité	2'457	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'335	
3110.100	Achats de mobilier	3'418	
3110.200	Achats de machines	12'459	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	92'991	
3130.001	Frais de télécommunications	50'620	
3130.002	Taxes postales	1'333'615	
3130.018	Frais de perception	2'994'639	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'074'574	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Finanzdirektion

		Dienstleistungen von Business Analysten	3130.340
	759	Versicherungen	3134.000
297'850	318'828	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	4'421	Reisespesen	3170.100
	0	Debitorenverluste	3181.000
	10'400	Zinsen auf laufenden Verpflichtungen	3400.000
281'410	282'838	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'533'000	1'700'144	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	3'915	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
450'000	488'441	Kostenrückerstattungen	4260.014
	20'437	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
840'000	823'176	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	17	Verzugszinsen	4409.000
15'000	15'300	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
473'900	474'344	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Kantonale Steuerverwaltung

3740

Erfolgsrechnung

SCCF

66'155'220	74'367'471	Aufwand	
1'330'045'100	1'415'264'462	Ertrag	
1'263'889'880	1'340'896'991	Saldo	
22'278'630	20'929'649	Gehälter des Personals	3010.100
10'000	7'969	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	16'281	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	19'601	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
483'490		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
261'540	280'586	Sozialzulagen	3040.300
400	900	Treueprämien	3049.400
121'940	26'240	Dienstaltersgeschenke	3049.500
2'072'360	1'937'781	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'919'790	2'608'956	Pensionskassenbeiträge	3051.000
36'540	34'243	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
63'000	49'418	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	750	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
49'000	53'012	Büromaterialien	3100.100
250'000	292'339	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'400	1'397	Publikationen und Werbung	3102.102
7'700	6'371	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'600	17'100	Anschaffung von Mobilien	3110.100
13'500	566	Anschaffung von Maschinen	3110.200
130'000	76'906	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
40'000	36'129	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'270'000	1'149'294	Posttaxen	3130.002
2'900'000	3'234'652	Inkassokosten	3130.018
788'710	1'774'432	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3132.050 Frais de procédure et avis de droit	18'360	
3150.200 Entretien des machines	77'044	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	1'992	
3151.500 Entretien des véhicules	1'434	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'499'800	
3170.100 Déplacements	22'498	
3180.000 Réévaluations sur créances	5'124'000	
3181.002 Remises d'impôts	60'734	
3181.003 Impôts irrécouvrables	10'866'421	
3300.001 Amortissements des immeubles	210'491	
3300.008 Amortissements des appareils	59'195	
3400.010 Intérêts lors de restitutions d'impôts	5'489'524	
3400.011 Intérêts sur paiements anticipés	-6'889	
3511.007 Versements aux provisions	20'000'000	
3602.101 Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	8'259'341	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	2'289'534	
3980.002 Répartition du produit de la taxe sociale	17'480'162	
4000.000 Impôts sur le revenu des personnes physiques		847'792'555
4000.005 Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction		3'801'038
4000.007 Amendes		2'481'838
4001.000 Impôts sur la fortune des personnes physiques		78'635'792
4002.000 Impôts à la source		36'878'964
4010.000 Impôts sur le bénéfice des personnes morales		165'912'237
4011.000 Impôts sur le capital des personnes morales		13'864'345
4022.000 Impôts sur les gains immobiliers		57'032'254
4022.001 Impôts sur les bénéfices de liquidation		1'156'966
4022.004 Impôts sur les prestations en capital		25'833'872
4024.000 Impôts sur les successions et donations		10'046'729
4200.002 Taxe sociale		17'480'162
4210.000 Emoluments		2'406'770
4240.000 Prestations de service pour des tiers		155'162
4240.011 Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux		2'964'625
4250.001 Ventes d'imprimés		78'628
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		116'338
4260.014 Récupérations de frais		2'800'964
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		37'689
4260.030 Recettes administratives diverses		209
4260.100 Récupérations des impôts irrécouvrables		1'744'960
4409.000 Intérêts de retard		6'360'391
4600.000 Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques		57'828'730
4600.001 Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales		79'299'304
Compte des investissements		
	Dépenses	799'913
	Recettes	
	Solde	-799'913
5040.002 Aménagement d'immeubles	799'913	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Finanzdirektion

20'000	20'029	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
70'000	66'593	Unterhalt der Maschinen	3150.200
2'000	1'647	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'400	2'213	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'460'950	1'278'319	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
28'000	17'259	Reisespesen	3170.100
	1'971'000	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
120'000	100'846	Steuererlasse	3181.002
11'000'000	12'542'840	Uneinbringliche Steuern	3181.003
210'500	144'999	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
59'200	73'994	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
5'100'000	6'194'893	Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen	3400.010
100	-58'719	Zinsen auf den Vorauszahlungen	3400.011
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
1'700'000	3'034'167	Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung	3602.101
2'279'970	2'289'044	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
10'400'000	14'133'777	Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	3980.002
829'000'000	843'841'482	Einkommenssteuern der natürlichen Personen	4000.000
5'500'000	4'984'008	Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren	4000.005
1'970'000	2'420'657	Bussen	4000.007
75'000'000	80'671'226	Vermögenssteuern der natürlichen Personen	4001.000
29'000'000	45'556'186	Quellensteuern	4002.000
151'000'000	158'367'314	Gewinnsteuern der juristischen Personen	4010.000
12'000'000	12'624'394	Kapitalsteuern der juristischen Personen	4011.000
43'000'000	57'613'009	Liegenschaftsgewinnsteuern	4022.000
1'200'000	1'599'215	Steuern auf Liquidationsgewinnen	4022.001
16'000'000	36'901'777	Steuern auf Kapitalabfindungen	4022.004
7'400'000	11'430'443	Erbschafts- und Schenkungssteuer	4024.000
10'400'000	14'133'777	Sozialabgabe	4200.002
2'150'000	2'470'680	Gebühren	4210.000
150'000	151'382	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
3'000'000	2'877'925	Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern	4240.011
75'000	77'708	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	36'362	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'700'000	3'040'614	Kostenrückerstattungen	4260.014
	17'637	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100	3'584	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000'000	1'815'690	Rückerstattung von uneinbringlichen Steuern	4260.100
5'050'000	5'832'774	Verzugszinsen	4409.000
54'100'000	55'351'663	Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen	4600.000
79'350'000	73'444'957	Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen	4600.001

Investitionsrechnung

800'000	999'999	Ausgaben	
		Einnahmen	
-800'000	-999'999	Saldo	
800'000	999'999	Ausbau von Gebäuden	5040.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3760	Service du cadastre et de la géomatique		
SCAD	Compte de résultats		
	Charges	9'366'162	
	Revenus		6'966'911
	Solde	-2'399'251	
3000.200	Commissions	5'799	
3010.100	Traitements du personnel	2'272'862	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	129'810	
3040.300	Allocations sociales	34'920	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	222'122	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	301'200	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'891	
3090.000	Frais de formation	5'150	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	700	
3100.100	Fournitures de bureau	4'693	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'891	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	25'332	
3130.000	Prestations de service par des tiers	66	
3130.001	Frais de télécommunications	1'447	
3130.002	Taxes postales	9'674	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	77'176	
3130.050	Prestations de service liées à la géoinformation	145'719	
3130.051	Mensurations officielles	3'185'879	
3130.052	Cadastrations de bâtiments	2'320'392	
3134.000	Assurances		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'739	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	480'684	
3170.100	Déplacements	6'082	
3181.000	Pertes sur créances	4	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	123'932	
4210.000	Emoluments		229'913
4240.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles		622'858
4240.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments		4'057'076
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		-16
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		175
4409.000	Intérêts de retard		2'569
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'228'980
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		825'356

Amt für Vermessung und Geomatik			3760
Erfolgsrechnung			SCAD
7'458'510	9'140'223	Aufwand	
6'675'000	7'344'931	Ertrag	
-783'510	-1'795'292	Saldo	
10'000	7'634	Kommissionen	3000.200
2'313'430	2'167'995	Gehälter des Personals	3010.100
158'690	160'023	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
33'890	38'333	Sozialzulagen	3040.300
13'580		Dienstaltersgeschenke	3049.500
215'060	215'543	Sozialversicherungsbeiträge	305
296'960	284'463	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'760	3'778	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	2'858	Ausbildungskosten	3090.000
500	714	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	2'968	Büromaterialien	3100.100
5'500	6'072	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	301	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	41'755	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	1'418	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'565	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	5'708	Posttaxen	3130.002
85'000	227'034	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
150'000	158'448	Dienstleistungen in Verbindung mit Geoinformation	3130.050
1'300'000	3'018'431	amtliche Vermessungen	3130.051
2'200'000	2'243'613	Katasteraufnahme von Gebäuden	3130.052
3'000	3'000	Versicherungen	3134.000
2'500	2'220	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
482'490	418'984	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	6'516	Reisespesen	3170.100
	13	Debitorenverluste	3181.000
120'150	120'836	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
280'000	237'386	Gebühren	4210.000
280'000	328'400	Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen	4240.014
4'400'000	4'229'907	Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude	4240.015
	716	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'920	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	111'695	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'000	2'561	Verzugszinsen	4409.000
1'200'000	1'706'030	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
511'000	725'316	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3765	Registres fonciers		
RFON	Compte de résultats		
Charges		6'381'595	
Revenus			73'393'392
Solde			67'011'797
3000.200	Commissions	56'751	
3010.100	Traitements du personnel	4'376'992	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	155'999	
3040.300	Allocations sociales	47'520	
3049.400	Primes de fidélité	940	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'142	
305	Contributions aux assurances sociales	420'564	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	564'602	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'368	
3090.000	Frais de formation	220	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'661	
3100.100	Fournitures de bureau	57'643	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	41'003	
3102.102	Publications et publicité	98'064	
3103.301	Abonnements et cotisations	14'288	
3110.100	Achats de mobilier	13'014	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	19'008	
3130.001	Frais de télécommunications	2'969	
3130.002	Taxes postales	80'746	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-28'433	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	217'839	
3160.100	Locations de locaux	130'078	
3170.100	Déplacements	4'221	
3181.000	Pertes sur créances	1'796	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	82'603	
4023.000	Impôts sur les mutations d'immeubles		46'975'210
4023.001	Impôts sur les gages immobiliers		14'777'110
4210.000	Emoluments		10'631'371
4260.027	Récupérations de frais de port		-106
4260.030	Recettes administratives diverses		943'216
4409.000	Intérêts de retard		66'592

Grundbuchämter			3765
Erfolgsrechnung			RFON
6'518'850	6'195'470	Aufwand	
80'354'000	81'190'483	Ertrag	
73'835'150	74'995'013	Saldo	
35'000	40'799	Kommissionen	3000.200
4'459'120	4'220'285	Gehälter des Personals	3010.100
174'450	140'555	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
44'230	52'650	Sozialzulagen	3040.300
820	940	Treueprämien	3049.400
26'760		Dienstaltersgeschenke	3049.500
415'170	405'045	Sozialversicherungsbeiträge	305
553'400	522'057	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'240	7'123	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	867	Ausbildungskosten	3090.000
1'800	1'843	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
57'500	55'799	Büromaterialien	3100.100
37'500	37'602	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
94'000	75'339	Publikationen und Werbung	3102.102
16'400	10'111	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'170	13'503	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	48'812	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
31'870	18'525	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'600	3'387	Kosten für Telekommunikation	3130.001
76'500	85'354	Posttaxen	3130.002
40'000	23'104	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	10'000	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
232'100	207'604	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
131'430	129'392	Räume, Mieten	3160.100
4'400	4'039	Reisespesen	3170.100
	1'043	Debitorenverluste	3181.000
58'390	79'693	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
51'500'000	52'366'659	Liegenschaftshandänderungssteuer	4023.000
16'550'000	16'451'371	Grundpfandrechtssteuern	4023.001
11'300'000	11'244'145	Gebühren	4210.000
		Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
907'000	1'040'654	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
97'000	87'654	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3775	Recettes et dépenses générales		
GENE	Compte de résultats		
	Charges	33'516'802	
	Revenus		41'768'950
	Solde		8'252'148
	Dont résultat extraordinaire		
	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
3000.200	Commissions	9'921	
3010.124	Traitements du personnel à engager		
3010.125	Revalorisation des traitements du personnel	113'080	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	715	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	-370'000	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	10'759'560	
3099.005	Culture, loisirs, sports	20'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	71'276	
3130.000	Prestations de service par des tiers	235'329	
3130.053	Travaux préparatoires de législation	143'991	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	266'543	
3134.000	Assurances	570'090	
3170.005	Frais de réceptions	195'407	
3170.100	Déplacements		
3180.000	Réévaluations sur créances	1'870'000	
3181.000	Pertes sur créances	-648	
3190.106	Prestations en dommages et intérêts	30'592	
3199.041	Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard	221'813	
3510.007	Versements aux fonds liés à la taxe sociale	7'080'162	
3510.010	Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries	463'570	
3510.015	Versements au fonds de relance		
3511.008	Versements aux provisions à long terme		
3612.003	Contribution versée aux communes en lien avec la nouvelle réforme fiscale des entreprises	9'000'001	
3636.000	Subventions cantonales	42'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	34'650	
3640.400	Amortissements des prêts	-499'998	
3650.400	Amortissements des titres	1'035'028	
3699.100	Redistribution de la part au produit de la taxe CO2	260'151	
3893.000	Attribution au fonds d'infrastructures		
3980.001	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'963'570	
4100.000	Droits régaliens pour le commerce du sel		34'335
4210.005	Taxes de loteries, lotos		1'963'570
4240.000	Prestations de service pour des tiers		4'956

Allgemeine Einnahmen und Ausgaben			3775
Erfolgsrechnung			GENE
30'052'520	414'872'742	Aufwand	
30'098'290	335'764'085	Ertrag	
45'770	-79'108'657	Saldo	
	50'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-50'000'000	Saldo	
10'000		Kommissionen	3000.200
-4'420'000		Gehälter für anzustellendes Personal	3010.124
2'800'000		Erhöhung Personalgehälter	3010.125
2'400'000		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'600'000	1'005'814	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
1'797'870		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
	302'031'151	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'000'000	11'340'005	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
20'000	20'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
58'000	66'558	Abonnemente und Beiträge	3103.301
260'000	203'511	Dienstleistungen Dritter	3130.000
253'500	129'005	Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten	3130.053
300'000	276'091	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
575'000	560'214	Versicherungen	3134.000
219'500	226'268	Empfänge, Kosten	3170.005
	500	Reisespesen	3170.100
	3'200'000	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
	45'600	Debitorenverluste	3181.000
30'000	23'355	Schadenersatzleistungen	3190.106
230'000	249'413	Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard	3199.041
	3'733'777	Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe	3510.007
300'000	469'520	Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegeldern	3510.010
	13'330'000	Einlagen in den Konjunkturfonds	3510.015
	10'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
9'000'000	11'300'002	Beitrag zugunsten der Gemeinden im Rahmen der neuen Unternehmenssteuerreform	3612.003
70'000	41'000	Kantonsbeiträge	3636.000
34'650	34'650	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
	1'800'001	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
600'000	2'493'711	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
114'000	323'077	Rückverteilung des Anteils am Ertrag der CO2-Abgabe	3699.100
	50'000'000	Zuweisung an den Infrastrukturfonds	3893.000
1'800'000	1'969'520	Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	3980.001
40'000	39'125	Salzregal	4100.000
1'800'000	1'969'520	Gebühren für Lotterien, Lottos	4210.005
58'000	8'940	Dienstleistungen für Dritte	4240.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		272'468
4260.014	Récupérations de frais		37'255
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.700	Récupérations de frais liés à l'épidémie de Covid-19		
4410.003	Gains comptables sur titres		41'077
4450.000	Intérêts des prêts		249'387
4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		823'701
4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		84'125
4450.005	Intérêts des prêts à l'Hôpital intercantonal de la Broye		58'162
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		10'000'000
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		9'254'727
4511.007	Prélèvements sur provisions		10'700'000
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		701'455
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		463'570
4980.002	Répartition du produit de la taxe sociale		7'080'162
Compte des investissements			
	Dépenses	1'577'040	
	Recettes		3'779'961
	Solde		2'202'921
5440.005	Prêts aux collectivités publiques		
5540.000	Achats de titres	1'577'040	
6440.005	Remboursements de prêts octroyés aux collectivités publiques		3'138'340
6450.003	Remboursements de prêts		641'621

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Finanzdirektion

2'050'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
275'000	209'300	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	38'857	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'475'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	0	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	1'000'000	Rückerstattung von Kosten in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie	4260.700
	7'500	Buchgewinne auf Wertschriften	4410.003
200'000	149'632	Darlehensverzinsung	4450.000
549'000	863'662	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003
56'000	88'332	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004
58'000	61'070	Verzinsung der Darlehen an das interkantonale Spital der Broye	4450.005
		Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
8'084'290	3'888'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
14'853'000	322'367'386	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
300'000	869'463	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
300'000	469'520	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
	3'733'777	Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe	4980.002

Investitionsrechnung

6'600'000	13'757'494	Ausgaben
3'138'000	8'479'961	Einnahmen
-3'462'000	-5'277'533	Saldo

	655'611	Darlehen an Gemeinwesen	5440.005
6'600'000	13'101'882	Wertschriftenkäufe	5540.000
3'138'000	3'138'340	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinwesen	6440.005
	5'341'621	Rückzahlung von Darlehen	6450.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
38	Direction du développement territorial, des infrastructures, de la mobilité et de l'environnement		
	Compte de résultats	Charges	266'335'615
		Revenus	120'235'889
		Solde	-146'099'726
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	3'658'336
		Solde	3'658'336
	Compte des investissements	Dépenses	87'364'341
		Recettes	12'512'785
		Solde	-74'851'556
3800	Secrétariat général		
TPSE	Compte de résultats		
		Charges	4'732'901
		Revenus	501'503
		Solde	-4'231'398
3000.200	Commissions	-2'500	
3010.100	Traitements du personnel	1'901'589	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	488'750	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	21'321	
3040.300	Allocations sociales	16'937	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'794	
305	Contributions aux assurances sociales	220'600	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	267'843	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'613	
3090.000	Frais de formation	17'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'058	
3100.100	Fournitures de bureau	5'316	
3102.102	Publications et publicité	689	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'705	
3110.100	Achats de mobilier	140	
3110.200	Achats de machines	3'593	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	934	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	-1'935	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'591	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'401'960	
3130.001	Frais de télécommunications	1'095	
3130.002	Taxes postales	2'397	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit	45'169	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	73'874	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'392	
3170.005	Frais de réceptions	5'088	
3170.100	Déplacements	13'729	
3511.007	Versements aux provisions		

		Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität und Umwelt	38
265'174'990	263'907'226	Erfolgsrechnung	Aufwand
117'565'120	116'756'832		Ertrag
-147'609'870	-147'150'394		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
105'044'980	65'037'556	Investitionsrechnung	Ausgaben
20'231'980	11'865'272		Einnahmen
-84'813'000	-53'172'284		Saldo
		Generalsekretariat	3800
		Erfolgsrechnung	TPSE
4'824'340	6'461'771		Aufwand
550'000	1'032'920		Ertrag
-4'274'340	-5'428'851		Saldo
5'000	4'729	Kommissionen	3000.200
1'926'270	1'806'700	Gehälter des Personals	3010.100
591'000	442'121	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	9'014	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
19'460	18'406	Sozialzulagen	3040.300
13'780		Dienstaltersgeschenke	3049.500
179'210	208'088	Sozialversicherungsbeiträge	305
228'510	234'392	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'690	4'277	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
20'000	24'735	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	2'783	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	7'739	Büromaterialien	3100.100
1'000	807	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	6'076	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	122	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	65	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
1'120	1'827	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'413'800	801'178	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'200	1'209	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'302	Posttaxen	3130.002
50'000	49'344	Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
89'000	52'898	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
30'000	29'714	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
4'000	4'189	Empfänge, Kosten	3170.005
6'500	12'265	Reisespesen	3170.100
	2'500'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3631.000	Part aux frais de conférences	195'661	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'196
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		43'306
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.007	Prélèvements sur provisions		450'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
Compte des investissements			
	Dépenses	438'484	
	Recettes		438'484
	Solde		
5720.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération	438'484	
6700.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		438'484
3805	Service des constructions et de l'aménagement		
OCAT	Compte de résultats		
	Charges	6'441'877	
	Revenus		3'916'484
	Solde	-2'525'393	
3000.200	Commissions	102'208	
3010.100	Traitements du personnel	4'118'127	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	278'799	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	30'376	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	229'441	
3040.300	Allocations sociales	39'062	
305	Contributions aux assurances sociales	403'673	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	518'078	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'596	
3090.000	Frais de formation	22'335	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'205	
3100.100	Fournitures de bureau	19'541	
3102.102	Publications et publicité	117'771	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'858	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	141	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	17'392	
3130.000	Prestations de service par des tiers	197'697	
3130.001	Frais de télécommunications	1'423	
3130.002	Taxes postales	17'310	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

220'800	237'791	Konferenzkostenanteil	3631.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
50'000		Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
	2'920	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	20'000	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
500'000	1'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
	10'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
Investitionsrechnung			
3'027'000	2'386'419	Ausgaben	
3'027'000	2'386'419	Einnahmen	
Saldo			
3'027'000	2'386'419	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	5720.023
3'027'000	2'386'419	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	6700.023
Bau- und Raumplanungsamt			3805
Erfolgsrechnung			OCAT
7'590'140	6'139'708	Aufwand	
4'963'000	3'959'348	Ertrag	
-2'627'140	-2'180'360	Saldo	
150'000	101'088	Kommissionen	3000.200
4'258'740	4'000'753	Gehälter des Personals	3010.100
405'000	449'623	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	30'428	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
214'000	223'657	Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
35'010	40'797	Sozialzulagen	3040.300
393'690	407'952	Sozialversicherungsbeiträge	305
526'110	517'927	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'090	8'364	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	25'443	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	6'809	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
25'000	26'074	Büromaterialien	3100.100
120'000	4'308	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	7'778	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	852	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	-246	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	86	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	150	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
35'000	2'236	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
220'000	199'881	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	1'645	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	19'263	Posttaxen	3130.002
50'000	54'521	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	1'724	
3151.500	Entretien des véhicules	3'838	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	33'742	
3160.100	Locations de locaux	904	
3170.100	Déplacements	6'902	
3181.000	Pertes sur créances	4'050	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	259'683	
4200.001	Taxe sur la plus-value		259'683
4210.000	Emoluments		3'523'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'781
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		22'356
4260.030	Recettes administratives diverses		15'106
4409.000	Intérêts de retard		
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		83'557
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
3808	Service de la mobilité		
SMOB	Compte de résultats		
	Charges	97'212'294	
	Revenus		37'619'530
	Solde	-59'592'764	
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		3'658'336
	Solde		3'658'336
3000.200	Commissions	2'713	
3010.100	Traitements du personnel	1'798'501	
3040.300	Allocations sociales	19'058	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	158'313	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	222'566	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'607	
3090.000	Frais de formation	4'590	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	823	
3100.100	Fournitures de bureau	2'397	
3102.102	Publications et publicité	3'038	
3103.301	Abonnements et cotisations	799	
3110.200	Achats de machines	49'391	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'713	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	24'967	
3130.000	Prestations de service par des tiers	151'206	
3130.001	Frais de télécommunications	1'073	
3130.002	Taxes postales	1'056	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	10'870	
3130.056	Comptages de circulation	22'474	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

2'000	1'724	Versicherungen	3134.000
6'500	2'585	Fahrzeugunterhalt	3151.500
112'500	-32'672	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	200	Räume, Mieten	3160.100
5'000	8'315	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
960'000	30'168	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
960'000	30'168	Mehrwertabgabe	4200.001
4'000'000	3'504'188	Gebühren	4210.000
	12'242	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	900	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	2'360	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'610	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	132	Verzugszinsen	4409.000
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	407'749	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

Amt für Mobilität

3808

Erfolgsrechnung

SMOB

95'420'820	95'198'001	Aufwand
33'903'910	31'711'398	Ertrag
-61'516'910	-63'486'603	Saldo
	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
		Ertrag / Einnahmen
		Saldo

6'000	2'236	Kommissionen	3000.200
1'810'410	1'704'596	Gehälter des Personals	3010.100
20'860	19'988	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
167'670	152'989	Sozialversicherungsbeiträge	305
239'570	210'052	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'480	3'164	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	5'901	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	963	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'500	1'763	Büromaterialien	3100.100
6'000	4'300	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	450	Abonnemente und Beiträge	3103.301
50'000	50'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'100		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	8'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
21'070	11'137	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
150'000	335'405	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	210	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	927	Posttaxen	3130.002
13'000	12'632	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'000	24'424	Verkehrszählungen	3130.056

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	2'150	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	2'189	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	4'019	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'214	
3170.100	Déplacements	19'462	
3181.000	Pertes sur créances	350	
3300.003	Amortissements des routes cantonales	127'428	
3610.001	Participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire	20'518'070	
3631.000	Part aux frais de conférences	17'060	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	47'684	
3632.007	Subventions cantonales pour les études en matière de transport	38'268	
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations	37'264	
3632.036	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de l'Agglomération de Fribourg	18'403'958	
3632.037	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de MOBUL	1'737'250	
3634.000	Subventions cantonales à des entreprises publiques	465'528	
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	5'762'011	
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation	2'599'999	
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation	34'000'000	
3634.006	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation	400'000	
3634.007	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation	1'314'721	
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	3'961'476	
3634.010	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation	234'256	
3634.016	Subventions cantonales pour les associations de transports	50'021	
3634.018	Prise en charge du dépassement de la quote-part cantonale pour le trafic régional	520'652	
3634.700	Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises publiques		
3640.400	Amortissements des prêts	2'084'937	
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	2'384'073	
4210.000	Emoluments		449'250
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		2'084'937
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		5'190'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.011	Part des communes à la contribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire		2'827'401
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		23'205'749
4612.021	Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat		203'857
4864.000	Revenus extraordinaires provenant d'entreprises publiques		3'658'336

Budget Voranschlag 2023	Comptes Rechnung 2022	Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität und Umwelt	
1'900	1'897	Versicherungen	3134.000
5'000	3'884	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'000	3'076	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'340	1'626	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
18'000	21'392	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
126'720	130'474	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
17'200'000	19'741'830	Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	3610.001
17'000	16'863	Konferenzkostenanteil	3631.000
60'000	309'615	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
40'000	40'000	Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien	3632.007
50'100	21'779	Kantonsbeiträge an neue Leistungen	3632.016
16'000'000	15'051'641	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der Agglomeration Freiburg	3632.036
1'700'000	1'899'918	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen von MOBUL	3632.037
500'000		Kantonsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	3634.000
6'200'000	5'999'348	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb	3634.003
2'600'000	2'499'999	Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb	3634.004
34'000'000	31'604'703	Abgeltungen an die Freiburgerischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb	3634.005
400'000	390'660	Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb	3634.006
1'625'000	1'199'951	Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb	3634.007
4'300'000	4'399'233	Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb	3634.008
450'000	297'004	Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey- Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb	3634.010
50'000	48'780	Kantonsbeiträge für die Verkehrsverbände	3634.016
5'000'000	82'355	Übernahme der Überschreitung der Kantonsquote für den Regionalverkehr	3634.018
	4'937'731	Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten öffentlicher Unternehmungen	3634.700
	2'408'474	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
2'540'000	1'536'532	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr	3660.400
500'000	439'250	Gebühren	4210.000
	2'585'124	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
5'190'000	3'190'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
1'105'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'370'160	2'720'428	Anteil der Gemeinden an der Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	4612.011
24'558'750	22'600'800	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs	4612.020
180'000	175'796	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees	4612.021
		Ausserordentliche Erträge von öffentlichen Unternehmungen	4864.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses		5'528'829	
Recettes			959'820
Solde		-4'569'009	
5010.016	Etudes liées à la gestion du réseau routier	100'000	
5440.004	Prêts à des entreprises publiques	2'084'937	
5640.007	Subventions cantonales à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour les investissements	199'902	
5640.014	Subventions cantonales pour les investissements en matière de trafic d'agglomération	2'999'991	
5640.016	Subventions cantonales diverses en matière d'investissements dans les transports	144'000	
6440.004	Remboursements de prêts pour le trafic		959'820
3811	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)		
SPCH	Compte de résultats		
Charges		39'592'539	
Revenus			10'458'385
Solde		-29'134'154	
3000.200	Commissions	2'128	
3010.100	Traitements du personnel	5'926'171	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	159'120	
3010.119	Traitements des cantonniers	7'946'472	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	46'614	
3040.300	Allocations sociales	184'235	
3049.400	Primes de fidélité	100	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	24'031	
305	Contributions aux assurances sociales	1'280'688	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'728'632	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'236	
3090.000	Frais de formation	78'955	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'221	
3100.100	Fournitures de bureau	20'457	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'985	
3101.006	Carburants	329'069	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'307	
3110.100	Achats de mobilier	3'699	
3110.200	Achats de machines	556	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	167'106	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	3'260	
3111.500	Achats de véhicules	379'108	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	77'574	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'831	
312	Chauffage, éclairage, eau	125'905	
3120.004	Impôts et contributions	38'115	
3130.000	Prestations de service par des tiers	128'724	

Investitionsrechnung			
3'600'000	5'032'709		Ausgaben
960'000	959'820		Einnahmen
-2'640'000	-4'072'889		Saldo
100'000	127'883	Studien in Zusammenhang mit dem Strassennetzmanagement	5010.016
	2'408'474	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5440.004
200'000	200'000	Kantonale Investitionsbeiträge an die SBB	5640.007
3'000'000	2'158'352	Kantonsbeiträge für Investitionen im Bereich des Agglomerationsverkehrs	5640.014
300'000	138'000	Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich	5640.016
960'000	959'820	Darlehensrückzahlung für den Verkehr	6440.004
Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)			3811
Erfolgsrechnung			SPCH
37'627'360	39'753'150		Aufwand
6'781'000	10'955'624		Ertrag
-30'846'360	-28'797'526		Saldo
6'000	7'399	Kommissionen	3000.200
6'042'450	5'512'391	Gehälter des Personals	3010.100
157'050	127'373	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'131'950	7'698'220	Gehälter der Strassenwärter	3010.119
	44'542	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
174'010	190'896	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
31'130		Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'303'970	1'221'508	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'773'850	1'640'009	Pensionskassenbeiträge	3051.000
27'270	25'351	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
90'000	89'647	Ausbildungskosten	3090.000
9'500	6'864	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
35'000	28'793	Büromaterialien	3100.100
5'400	6'887	Reinigungsmaterialien	3101.001
270'000	350'440	Treibstoffe	3101.006
11'000	17'018	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	2'962	Anschaffung von Maschinen	3110.200
192'000	201'889	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000	4'586	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
380'000	349'919	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
79'900	74'423	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
11'600	223	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
114'700	124'822	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
30'000	42'880	Steuern und Beiträge	3120.004
110'000	92'608	Dienstleistungen Dritter	3130.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001 Frais de télécommunications	37'891	
3130.002 Taxes postales	11'506	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	76'236	
3132.054 Etudes de l'état des routes cantonales		
3134.000 Assurances	48'240	
3137.000 Impôts sur les véhicules	2'335	
3141.306 Acquisitions d'immeubles et de droits	1'989	
3141.308 Entretien des routes cantonales	9'464'946	
3141.309 Service hivernal des routes cantonales	3'832'079	
3141.310 Signalisation des routes cantonales	353'972	
3141.311 Entretien des routes principales	4'173'715	
3141.312 Service hivernal des routes principales	944'928	
3141.313 Signalisation des routes principales	836'945	
3142.502 Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales	576	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	271'642	
3150.200 Entretien des machines		
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	147'488	
3151.500 Entretien des véhicules	229'857	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'088	
3160.100 Locations de locaux	16'432	
3170.100 Déplacements	249'587	
3181.000 Pertes sur créances		
3300.001 Amortissements des immeubles	17'790	
* 3604.001 Part de tiers aux taxes de concessions	150'000	
* 4120.000 Concessions		1'393'617
4210.000 Emoluments		161'352
4240.000 Prestations de service pour des tiers		1'016'414
4240.005 Redevances d'utilisation		165'386
4250.000 Ventes		
4250.008 Ventes de bois		
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		270'020
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004 Récupérations de traitements		38'456
4260.014 Récupérations de frais		324'962
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		23'691
4260.030 Recettes administratives diverses		57'794
4409.000 Intérêts de retard		
4470.000 Locations		146'840
4510.001 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		6'833'542
4612.012 Récupérations de frais de signalisation		26'312
Compte des investissements		
	Dépenses	1'399'535
	Recettes	
	Solde	-1'399'535
* 5040.000 Construction d'immeubles	1'399'535	

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

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

40'000	37'193	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	12'046	Posttaxen	3130.002
43'260	74'519	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	6'017	Prüfung des Kantonsstrassenzustandes	3132.054
42'000	42'488	Versicherungen	3134.000
2'000	1'575	Fahrzeugsteuern	3137.000
9'500	9'954	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	3141.306
9'500'000	9'758'256	Unterhalt der Kantonsstrassen	3141.308
4'000'000	3'584'653	Winterdienst auf den Kantonsstrassen	3141.309
345'000	409'199	Signalisationen auf den Kantonsstrassen	3141.310
2'000'000	5'499'140	Unterhalt der Hauptstrassen	3141.311
700'000	613'848	Winterdienst auf den Hauptstrassen	3141.312
450'000	692'390	Signalisationen auf den Hauptstrassen	3141.313
30'000		Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen	3142.502
347'000	156'137	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	773	Unterhalt der Maschinen	3150.200
135'000	130'585	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
246'000	266'653	Fahrzeugunterhalt	3151.500
26'500	15'869	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
35'000	16'067	Räume, Mieten	3160.100
209'000	237'078	Reisespesen	3170.100
	1'160	Debitorenverluste	3181.000
307'220	175'799	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
150'000	150'000	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001 *
1'500'000	1'142'831	Konzessionen	4120.000 *
222'000	144'080	Gebühren	4210.000
1'160'000	1'233'255	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
200'000	171'134	Benützungsgebühren	4240.005
1'000		Verkäufe	4250.000
	1'645	Holzverkäufe	4250.008
	126'679	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	3'784	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
40'000	45'663	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
263'000	282'525	Kostenrückerstattungen	4260.014
	15'849	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
53'000	15'054	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	195	Verzugszinsen	4409.000
142'000	132'910	Mietzinse	4470.000
3'150'000	7'607'499	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
50'000	32'520	Kostenrückerstattung für die Signalisation	4612.012

Investitionsrechnung

1'400'000	Ausgaben	
	Einnahmen	
-1'400'000	Saldo	
1'400'000	Bau von Gebäuden	5040.000 *

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3815	Service des ponts et chaussées - aménagement		
PCAM	Compte de résultats		
	Charges	33'808'055	
	Revenus		38'142'016
	Solde		4'333'961
3300.003	Amortissements des routes cantonales	23'263'752	
3300.100	Amortissements des routes principales	2'288'994	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	8'255'309	
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'288'993
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		112'888
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		1'530'000
4600.500	Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants		9'586'295
4600.800	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations		16'368'532
4600.801	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations affectée au fonds des routes principales		2'713'255
4630.033	Subventions fédérales au titre des routes principales dans les régions de montagne et dans les régions périphériques		5'542'054
	Compte des investissements		
	Dépenses	21'102'260	
	Recettes		4'746'542
	Solde	-16'355'718	
5010.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art	698'487	
5010.001	Projets d'exécution pour les routes cantonales	3'462'446	
5010.002	Projets d'exécution pour les routes principales	42'277	
5010.003	Acquisitions d'immeubles et de droits	166'802	
5010.004	Aménagement des routes cantonales et ouvrages d'art	12'111'354	
5010.005	Aménagements des routes principales et ouvrages d'art	459'137	
5010.006	Bornages et mensurations	165'546	
5010.007	Construction des routes nationales	94'299	
5010.009	Travaux routiers liés à la protection contre le bruit	3'791'993	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	109'920	
6300.000	Subventions fédérales		18'768
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		86'379
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		4'500'000
6320.000	Participations communales		
6350.000	Participations de tiers		141'395

		Tiefbauamt - Ausbau	3815
		Erfolgsrechnung	PCAM
34'094'400	41'290'742	Aufwand	
39'639'520	38'613'322	Ertrag	
5'545'120	-2'677'420	Saldo	
23'843'980	30'807'254	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
2'060'420	2'205'127	Abschreibungen auf den Hauptstrassen	3300.100
8'190'000	8'278'361	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
2'060'420	2'205'127	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	142'605	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
3'000'000	865'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
10'399'100	10'647'049	Anteil am eidgenössischen Treibstoffzollertrag	4600.500
15'990'000	16'475'180	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe	4600.800
2'650'000	2'736'307	Anteil an der dem Fonds für die Hauptstrassen zugewiesenen leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe	4600.801
5'540'000	5'542'054	Bundesbeiträge an Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen	4630.033
		Investitionsrechnung	
25'200'000	26'235'231	Ausgaben	
2'776'000	1'163'709	Einnahmen	
-22'424'000	-25'071'522	Saldo	
	744'362	Ausführungsprojekte für die Kunstbauten	5010.000
7'000'000	2'661'116	Ausführungsprojekte für die kantonalen Strassen	5010.001
	1'423'617	Ausführungsprojekte für die Hauptstrassen	5010.002
	714'865	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	5010.003
10'000'000	11'763'863	Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten	5010.004
1'000'000	1'387'616	Ausbau der Hauptstrassen und Kunstbauten	5010.005
	123'161	Vermarktung und Vermessung	5010.006
100'000	100'391	Nationalstrassenbau	5010.007
7'000'000	7'272'633	Lärmschutz-Strassenbauarbeiten	5010.009
100'000	43'606	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
286'000	63'357	Bundesbeiträge	6300.000
90'000	90'352	Bundesbeiträge für Bauten	6300.002
2'000'000	1'000'000	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
200'000		Gemeindebeteiligungen	6320.000
200'000	10'000	Beteiligungen Dritter	6350.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3830	Routes nationales - entretien		
PCRN	Compte de résultats		
	Charges	4'976'071	
	Revenus		6'026'021
	Solde		1'049'950
3010.100	Traitements du personnel	3'914'919	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	25'964	
3040.300	Allocations sociales	61'050	
305	Contributions aux assurances sociales	362'733	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	476'061	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'092	
3090.000	Frais de formation	4'730	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'172	
3101.001	Matériel de nettoyage		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers	185	
3130.001	Frais de télécommunications	973	
3134.000	Assurances		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3170.100	Déplacements	122'192	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		5'999'761
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		23'925
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		2'336
3845	Service de l'environnement		
OPEN	Compte de résultats		
	Charges	22'536'217	
	Revenus		6'457'348
	Solde	-16'078'869	
3000.200	Commissions	1'939	
3010.100	Traitements du personnel	7'008'115	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	711'853	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	17'116	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	29'635	
3040.300	Allocations sociales	101'517	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	17'585	
305	Contributions aux assurances sociales	713'265	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	972'221	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'660	
3090.000	Frais de formation	39'420	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'908	
3100.100	Fournitures de bureau	15'771	
3103.301	Abonnements et cotisations	14'643	
3110.100	Achats de mobilier	3'202	

Nationalstrassen - Unterhalt			3830
Erfolgsrechnung			PCRN
5'653'310	4'774'217	Aufwand	
6'703'310	6'252'971	Ertrag	
1'050'000	1'478'754	Saldo	
4'065'890	3'701'789	Gehälter des Personals	3010.100
88'000	72'909	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
55'410	60'138	Sozialzulagen	3040.300
368'880	347'706	Sozialversicherungsbeiträge	305
497'850	450'244	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'780	7'272	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	7'950	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	813	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000		Reinigungsmaterialien	3101.001
115'000		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
200'000	6'791	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'310	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	679	Versicherungen	3134.000
100'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
140'000	116'616	Reisespesen	3170.100
6'703'310	6'228'002	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	22'419	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'550	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
Amt für Umwelt			3845
Erfolgsrechnung			OPEN
22'661'000	17'217'485	Aufwand	
10'761'070	7'750'004	Ertrag	
-11'899'930	-9'467'481	Saldo	
2'500	4'282	Kommissionen	3000.200
6'940'820	6'630'479	Gehälter des Personals	3010.100
877'550	651'680	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	95'527	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	17'862	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
81'450	96'513	Sozialzulagen	3040.300
20'000	10'233	Dienstaltersgeschenke	3049.500
643'110	669'100	Sozialversicherungsbeiträge	305
906'780	902'078	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'240	13'749	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
50'000	47'326	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	7'734	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	13'346	Büromaterialien	3100.100
12'000	10'258	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'200	4'014	Anschaffung von Mobilien	3110.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.200 Achats de machines	3'791	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	187'577	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	900	
3111.500 Achats de véhicules		
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'200	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	9'596	
3130.000 Prestations de service par des tiers	4'666'658	
3130.001 Frais de télécommunications	3'292	
3130.002 Taxes postales	11'552	
3130.048 Assainissement des installations et des équipements lié à la protection des eaux		
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	14'736	
3130.059 Traitement des déchets spéciaux	212'636	
3130.097 Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	519'197	
3132.063 Contrôle par des tiers	215'793	
3134.000 Assurances	4'107	
3142.500 Travaux d'endiguements	281'753	
3142.501 Travaux de conservation	276'697	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	285'031	
3151.500 Entretien des véhicules	27'667	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	136'758	
3170.100 Déplacements	46'224	
3181.000 Pertes sur créances	1'010	
3199.002 Frais de protection de la population		
3199.006 Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes	153'358	
3510.023 Versements au fonds cantonal des sites pollués	1'064'344	
3600.200 Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	9'547	
3602.200 Part des communes aux taxes de concessions	151'651	
3604.001 Part de tiers aux taxes de concessions	105'686	
3631.000 Part aux frais de conférences	22'951	
3632.020 Subventions cantonales aux communes pour la conservation	244'710	
3632.023 Subventions cantonales à des communes pour l'assainissement des sites pollués	230'573	
3635.023 Subventions cantonales à des tiers pour l'assainissement des sites pollués		
3637.031 Subventions cantonales aux tiers pour la conservation	6'942	
3660.200 Amortissements des subventions d'investissements	1'395'612	
3660.205 Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux	2'580'813	
4120.000 Concessions		2'748'326
4200.023 Taxes sur le stockage de déchets		1'047'692
4210.000 Emoluments		764'183
4240.000 Prestations de service pour des tiers		248'493
4240.017 Taxes pour délégation de compétence		236'410
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		28'162
4260.004 Récupérations de traitements		14'123
4260.011 Contributions de tiers		14'785
4260.013 Récupérations de frais liés à l'assainissement des sites pollués		21'652
4260.014 Récupérations de frais		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		65'423

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

3'650	9'926	Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	176'683	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'500	920	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	39'700	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
1'000	1'012	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'000	57'947	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'689'000	3'825'054	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'300	2'496	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	10'395	Posttaxen	3130.002
200'000		Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	3130.048
	-64'754	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
215'000	198'351	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
1'695'000	745'774	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097
260'000	207'760	Kontrolle durch Dritte	3132.063
6'000	5'770	Versicherungen	3134.000
390'000	389'906	Gewässerverbauungen	3142.500
280'000	233'862	Erhaltungsarbeiten	3142.501
270'000	255'293	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
30'000	27'045	Fahrzeugunterhalt	3151.500
174'400	173'982	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
50'000	47'422	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
500		Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
350'000	332'098	Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3199.006
1'253'000	1'638'549	Einlagen in den kantonalen Altlastenfonds	3510.023
10'000	9'521	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200
155'000	151'651	Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren	3602.200
440'000	295'169	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001
23'000	24'258	Konferenzkostenanteil	3631.000
195'000	223'962	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020
550'000	320'849	Kantonsbeiträge an Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	3632.023
55'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Sanierung belasteter Standorte	3635.023
7'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung	3637.031
1'551'000	1'283'515	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
	-2'580'813	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Abwasserreinigung	3660.205
2'800'000	2'493'175	Konzessionen	4120.000
1'000'000	1'275'104	Abgaben auf der Ablagerung von Abfällen	4200.023
830'000	839'992	Gebühren	4210.000
285'000	282'367	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
219'000	242'935	Gebühren für Kompetenzdelegation	4240.017
	65'653	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
33'500	12'197	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
63'000	12'175	Beiträge Dritter	4260.011
75'000	176'113	Rückerstattung von Kosten für die Sanierung belasteter Standorte	4260.013
2'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
	30'763	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		39'083
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		37'266
4270.000	Amendes		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4510.023	Prélèvements sur le fonds cantonal des sites pollués		633'748
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4511.007	Prélèvements sur provisions		217'314
4630.000	Subventions fédérales		212'054
4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		71'448
4632.014	Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		56'865
4634.003	Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		322
Compte des investissements			
	Dépenses	10'344'365	
	Recettes		6'367'939
	Solde	-3'976'426	
5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement	221'389	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	2'516'152	
5720.000	Subventions fédérales pour les communes	4'237'243	
5720.009	Subventions fédérales aux communes pour l'assainissement des sites pollués	28'849	
5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement	3'323'338	
5770.009	Subventions fédérales à des tiers	17'393	
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		1'341'929
6700.000	Subventions fédérales pour les communes		1'656'430
6700.009	Subventions fédérales à des tiers		46'242
6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		3'323'338
3850	Service des bâtiments		
BATI	Compte de résultats		
	Charges	57'035'661	
	Revenus		17'114'604
	Solde	-39'921'057	
3000.200	Commissions	3'766	
3010.100	Traitements du personnel	4'357'515	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	14'394	
3010.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	2'100'535	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	2'946'033	
3010.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	455'885	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

2'000	97'607	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
200'000		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	4260.048
150'000	216'026	Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4260.095
10'000		Bussen	4270.000
	305'800	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
1'380'000	641'267	Entnahmen aus dem kantonalen Altlastenfonds	4510.023
2'000'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
936'000	426'534	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
302'050	189'930	Bundesbeiträge	4630.000
178'000	201'093	Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023
195'520	137'584	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
100'000	93'118	Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4632.014
	10'570	Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4634.003
Investitionsrechnung			
15'019'980	6'058'026	Ausgaben	
13'468'980	7'355'324	Einnahmen	
-1'551'000	1'297'298	Saldo	
425'000	83'515	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050
3'370'980	2'740'250	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
5'000'000	124'262	Bundesbeiträge für die Gemeinden	5720.000
990'000	874'480	Bundesbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	5720.009
5'124'000	2'212'021	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050
110'000	23'498	Bundesbeiträge an Dritte	5770.009
2'244'980	1'540'250	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
5'000'000	2'705'075	Bundesbeiträge für die Gemeinden	6700.000
1'100'000	897'978	Bundesbeiträge an Dritte	6700.009
5'124'000	2'212'021	Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050
Hochbauamt			3850
Erfolgsrechnung			BATI
57'303'620	53'072'152	Aufwand	
14'263'310	16'481'245	Ertrag	
-43'040'310	-36'590'907	Saldo	
3'000	3'049	Kommissionen	3000.200
4'380'400	3'049'768	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'314'150	1'932'849	Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker	3010.121
3'146'470	2'943'558	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
480'250	493'408	Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals	3010.123

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	94'772	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	169'099	
3040.300	Allocations sociales	139'837	
3049.400	Primes de fidélité	240	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'484	
305	Contributions aux assurances sociales	871'764	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'164'060	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'498	
3090.000	Frais de formation	52'362	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'982	
3100.100	Fournitures de bureau	14'892	
3101.001	Matériel de nettoyage	219'323	
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	88'240	
3110.100	Achats de mobilier	456'273	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	8'685	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	3'498	
3111.500	Achats de véhicules	195'378	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	24'684	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'175'626	
3120.004	Impôts et contributions	52'535	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'498'067	
3130.001	Frais de télécommunications	7'207	
3130.002	Taxes postales	7'681	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	624'745	
3134.000	Assurances	303'620	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	6'314'325	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	520'467	
3144.004	Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques	1'700'609	
3150.100	Entretien du mobilier	20'500	
3151.500	Entretien des véhicules	13'386	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'211	
3160.100	Locations de locaux	5'772'274	
3170.100	Déplacements	38'745	
3181.000	Pertes sur créances	372	
3300.001	Amortissements des immeubles	13'687'044	
3400.000	Intérêts des engagements courants		
3511.007	Versements aux provisions		
3660.207	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré primaire	2'644'047	
3660.208	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré secondaire	8'232'000	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		556'987
4250.002	Ventes de matériel		4'650
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		50'139
4260.004	Récupérations de traitements		3'139
4260.014	Récupérations de frais		54'346
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		31'004
4260.030	Recettes administratives diverses		12'537

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

	168'020	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	42'073	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
116'230	132'172	Sozialzulagen	3040.300
360	240	Treueprämien	3049.400
20'980	5'198	Dienstaltersgeschenke	3049.500
902'290	761'861	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'247'890	957'507	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'080	15'772	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
53'000	14'849	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'607	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	14'861	Büromaterialien	3100.100
220'000	205'006	Reinigungsmaterialien	3101.001
	10'323	Publikationen und Werbung	3102.102
104'000	24'893	Abonnemente und Beiträge	3103.301
456'000	143'809	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'770		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
2'500	2'345	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
206'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
27'200	3'394	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'797'100	1'925'675	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
48'700	48'886	Steuern und Beiträge	3120.004
950'000	1'224'843	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	7'112	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	6'913	Posttaxen	3130.002
640'000	487'674	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
292'900	291'683	Versicherungen	3134.000
	257'312	Mehrwertsteuer	3137.101
5'648'000	3'877'515	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
560'000	233'066	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'700'000	1'649'598	Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler	3144.004
22'800	17'319	Unterhalt der Mobilien	3150.100
12'000	11'149	Fahrzeugunterhalt	3151.500
8'100	12'014	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'213'590	5'754'901	Räume, Mieten	3160.100
35'000	40'225	Reisespesen	3170.100
	20'357	Debitorenverluste	3181.000
17'253'860	13'260'077	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	8'617	Zinsen auf laufenden Verpflichtungen	3400.000
	6'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
2'641'000	4'298'246	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe	3660.207
4'732'000	2'703'408	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe	3660.208
888'920	514'574	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
5'000	30	Materialverkäufe	4250.002
	34'695	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'800	2'200	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
40'000	39'998	Kostenrückerstattungen	4260.014
	17'963	Erwerbbersatz bei Mutterschaft	4260.029
100'000	156'518	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.098	Récupérations de traitements		134'292
4411.000	Gains sur ventes d'immobilisations		
4450.000	Intérêts des prêts		690'223
4470.000	Locations		4'231'407
4470.100	Locations de terrains		231'157
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		622'161
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		322'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		5'500'000
4630.016	Subventions fédérales pour la restauration des monuments historiques		
4637.000	Participations de tiers		
4920.002	Charges d'immeubles récupérées auprès des services		4'586'267
4920.004	Locations de places de parc		84'295
Compte des investissements			
	Dépenses	48'550'868	
	Recettes		
	Solde	-48'550'868	
5040.000	Construction d'immeubles	21'747'912	
5040.001	Achats d'immeubles	4'020'558	
5040.002	Aménagement d'immeubles	11'906'350	
5620.024	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire	2'644'047	
5620.025	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire	8'232'000	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

131'000	129'991	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	2'797'656	Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
350'000	208'282	Darlehensverzinsung	4450.000
4'592'050	4'469'820	Mietzinse	4470.000
273'160	223'101	Verpachtung von Land	4470.100
200'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	700'818	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
800'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
2'000'000	2'500'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
540'000		Bundesbeiträge für die Restaurierung von Kunstdenkmälern	4630.016
101'560	93'147	Beteiligungen Dritter	4637.000
4'155'470	4'565'401	Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand	4920.002
83'350	27'050	Parkplätze, Mieten	4920.004
Investitionsrechnung			
56'798'000	25'325'172	Ausgaben	
		Einnahmen	
-56'798'000	-25'325'172	Saldo	
19'500'000	2'716'478	Bau von Gebäuden	5040.000
16'000'000	6'603'072	Liegenschaftskäufe	5040.001
13'925'000	9'003'968	Ausbau von Gebäuden	5040.002
2'641'000	4'298'246	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe	5620.024
4'732'000	2'703'408	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe	5620.025

Comptes par groupe de prestations
Rechnungen nach Leistungsgruppen

Comptes par groupe de prestations

Comptes
Rechnung
2023

Institut agricole de l'Etat de Fribourg

	Solde du compte de résultats - 3440 IAGR	
	Domaines exclus ¹	
	Ajustements analytiques	
	Solde du résultat analytique	
	Résultat des groupes de prestations	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1000	Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1100	Formation agricole et agro-commerciale	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1200	Formation forestière	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1400	Formation laitière et agroalimentaire	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1500	Formation en économie familiale, d'aide familiale et de la paysanne	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
1600	Formation horticole	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2000	Prestations de services	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	
2100	Formation continue	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg

	-18'855'348	Saldo der Erfolgsrechnung - 3440 IAGR	
	-86'081	Ausgenommene Bereiche ¹	
	-1'063'975	Betriebliche Abgrenzungen	
	-20'005'404	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
	37'510'956	Kosten	
	17'505'552	Erträge	
	-20'005'404	Saldo	
Grundberufsausbildung und höhere Fachausbildung			
			1000
	24'728'805	Kosten	
	10'584'014	Erträge	
	-14'144'791	Saldo	
		Landwirtschaftliche und agro-kaufmännische Berufsbildung	1100
	10'652'488	Kosten	
	4'321'870	Erträge	
	-6'330'618	Saldo	
		Forstwirtschaftliche Berufsbildung	1200
	563'962	Kosten	
	220'560	Erträge	
	-343'402	Saldo	
		Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Berufsbildung	1400
	7'178'684	Kosten	
	3'841'597	Erträge	
	-3'337'087	Saldo	
		Hauswirtschaftliche und bäuerliche Berufsbildung	1500
	2'103'843	Kosten	
	303'573	Erträge	
	-1'800'270	Saldo	
		Gartenbauliche Berufsbildung	1600
	4'229'827	Kosten	
	1'896'414	Erträge	
	-2'333'413	Saldo	
Dienstleistungen			
			2000
	12'782'151	Kosten	
	6'921'538	Erträge	
	-5'860'613	Saldo	
		Weiterbildung	2100
	2'681'914	Kosten	
	710'150	Erträge	
	-1'971'764	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 2023
2200	Prestations individuelles Coûts Produits Solde	
2300	Mandats et mise à disposition de ressources Coûts Produits Solde	
2400	Hôtellerie Coûts Produits Solde	
2500	Laboratoire agroalimentaire fribourgeois (LAAF) Coûts Produits Solde	

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2023	Comptes Rechnung 2022		
		Individuelle Leistungen	2200
	4'222'574	Kosten	
	1'886'730	Erträge	
	-2'335'844	Saldo	
		Mandate und zur Verfügungstellung von Ressourcen	2300
	1'490'584	Kosten	
	302'731	Erträge	
	-1'187'853	Saldo	
		Hotellerie	2400
	2'418'722	Kosten	
	1'699'257	Erträge	
	-719'465	Saldo	
		Freiburgisches Agro-Lebensmittellabor (FALL)	2500
	1'968'358	Kosten	
	2'322'670	Erträge	
	354'312	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2023
Service des forêts et de la nature SFN		
	Solde du compte de résultats - 3445 SFOR	-24'127'647
	Domaines exclus ¹	8'611'689
	Ajustements analytiques	752'156
	Solde du résultat analytique	-14'763'802
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	20'853'341
	Produits	6'089'539
	Solde	-14'763'802
1000	Forêt, Faune, Dangers naturels	
	Coûts	17'605'636
	Produits	3'375'033
	Solde	-14'230'603
1100	Conservation des forêts	
	Coûts	1'322'425
	Produits	187'974
	Solde	-1'134'451
1200	Biodiversité en forêt	
	Coûts	518'620
	Produits	
	Solde	-518'620
1300	Dangers naturels et infrastructures	
	Coûts	1'634'364
	Produits	392'434
	Solde	-1'241'930
1400	Gestion des forêts	
	Coûts	3'551'470
	Produits	196'372
	Solde	-3'355'098
1500	Nature et paysage	
	Coûts	2'968'299
	Produits	522'481
	Solde	-2'445'818
1600	Faune, chasse et pêche	
	Coûts	5'524'083
	Produits	1'748'525
	Solde	-3'775'558
1700	Formation	
	Coûts	1'134'668
	Produits	327'246
	Solde	-807'422

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 2023	Comptes Rechnung 2022		
Amt für Wald und Natur WNA			
-23'842'630	-21'734'214	Saldo der Erfolgsrechnung - 3445 SFOR	
7'526'000	7'682'738	Ausgenommene Bereiche ¹	
533'010	1'105'332	Betriebliche Abgrenzungen	
-15'783'620	-12'946'144	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
21'607'670	19'271'863	Kosten	
5'824'050	6'325'719	Erträge	
-15'783'620	-12'946'144	Saldo	
Wald, Wild, Naturgefahren			
			1000
17'924'992	16'307'784	Kosten	
3'567'000	3'509'033	Erträge	
-14'357'992	-12'798'751	Saldo	
		Erhaltung der Wälder	1100
1'183'538	1'278'366	Kosten	
121'000	136'109	Erträge	
-1'062'538	-1'142'257	Saldo	
		Biodiversität im Wald	1200
557'615	444'805	Kosten	
		Erträge	
-557'615	-444'805	Saldo	
		Naturgefahren und Infrastrukturen	1300
1'461'801	1'562'913	Kosten	
93'000	297'023	Erträge	
-1'368'801	-1'265'890	Saldo	
		Waldbewirtschaftung	1400
3'240'414	3'802'467	Kosten	
210'000	219'378	Erträge	
-3'030'414	-3'583'089	Saldo	
		Natur und Landschaft	1500
3'252'068	2'364'502	Kosten	
633'000	553'796	Erträge	
-2'619'068	-1'810'706	Saldo	
		Fauna, Jagd und Fischerei	1600
6'142'082	4'938'181	Kosten	
2'160'000	2'000'735	Erträge	
-3'982'082	-2'937'446	Saldo	
		Berufsbildung	1700
976'444	969'274	Kosten	
350'000	301'993	Erträge	
-626'444	-667'281	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 2023
1800	Relations publiques	
	Coûts	345'149
	Produits	
	Solde	-345'149
1900	Géomatique et informatique	
	Coûts	606'559
	Produits	
	Solde	-606'559
2000	Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFN	
	Coûts	3'247'705
	Produits	2'714'506
	Solde	-533'199
2100	Production et utilisation du bois	
	Coûts	891'535
	Produits	271'348
	Solde	-620'187
2200	Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices	
	Coûts	1'050'749
	Produits	997'556
	Solde	-53'193
2300	Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement	
	Coûts	269'071
	Produits	99'087
	Solde	-169'984
2400	Diversité de la faune, de la flore et des biotopes	
	Coûts	88'795
	Produits	14'563
	Solde	-74'232
2500	Production et gestion de biens, prestations de service	
	Coûts	947'555
	Produits	1'331'953
	Solde	384'398

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2023	Comptes Rechnung 2022		
		Öffentlichkeitsarbeit	1800
507'697	344'870	Kosten	
		Erträge	
-507'697	-344'870	Saldo	
		Geomatik und Informatik	1900
603'333	602'405	Kosten	
		Erträge	
-603'333	-602'405	Saldo	
		Staatswälder und andere vom WNA bewirtschaftete Güter	2000
3'682'678	2'964'079	Kosten	
2'257'050	2'816'685	Erträge	
-1'425'628	-147'394	Saldo	
		Holzproduktion und -verwendung	2100
1'245'531	903'154	Kosten	
193'500	205'798	Erträge	
-1'052'031	-697'356	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren und Pflege der Schutzwälder	2200
1'241'602	1'039'462	Kosten	
734'500	1'076'986	Erträge	
-507'102	37'524	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald und Erhaltung der natürlichen Ressourcen	2300
194'598	90'505	Kosten	
23'500	36'652	Erträge	
-171'098	-53'853	Saldo	
		Vielfalt von Fauna und Flora und Lebensräumen	2400
110'612	56'836	Kosten	
8'500	240'640	Erträge	
-102'112	183'804	Saldo	
		Nutzung und Verwaltung der Güter, Dienstleistungen	2500
890'336	874'122	Kosten	
1'297'050	1'256'609	Erträge	
406'714	382'487	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2023
Service de l'informatique et des télécommunications		
	Solde du compte de résultats - 3725 CIEF	-68'591'029
	Ajustements analytiques	476'303
	Solde du résultat analytique	-68'114'726
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	73'285'874
	Produits	5'171'148
	Solde	-68'114'726
1000	Gouvernance IT de l'Etat	
	Coûts	4'990'309
	Produits	
	Solde	-4'990'309
1100	Stratégie et pilotage informatique	
	Coûts	2'828'876
	Produits	
	Solde	-2'828'876
1200	Planification informatique	
	Coûts	1'238'064
	Produits	
	Solde	-1'238'064
1300	Synthèse financière, contrôle et audit	
	Coûts	923'368
	Produits	
	Solde	-923'368
2000	Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications	
	Coûts	33'697'183
	Produits	1'796'715
	Solde	-31'900'468
2100	Acquisition, développement et mise en place d'applications	
	Coûts	9'380'724
	Produits	491'571
	Solde	-8'889'153
2200	Exploitation et support d'applications	
	Coûts	17'699'044
	Produits	1'304'144
	Solde	-16'394'900
2300	Intégration d'applications	
	Coûts	6'617'414
	Produits	1'000
	Solde	-6'616'414

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2023	Comptes Rechnung 2022		
Amt für Informatik und Telekommunikation			
-69'949'700	-60'452'029	Saldo der Erfolgsrechnung - 3725 CIEF	
-882'237	-4'925'182	Betriebliche Abgrenzungen	
-70'831'937	-65'377'212	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
74'401'055	70'023'327	Kosten	
3'569'118	4'646'115	Erträge	
-70'831'937	-65'377'212	Saldo	
IT-Governance des Staates			
			1000
4'745'839	4'568'689	Kosten	
		Erträge	
-4'745'839	-4'568'689	Saldo	
		IT-Strategie und -Steuerung	1100
2'770'575	2'793'731	Kosten	
		Erträge	
-2'770'575	-2'793'731	Saldo	
		IT-Planung	1200
988'516	892'852	Kosten	
		Erträge	
-988'516	-892'852	Saldo	
		Kostenübersicht, Kontrolle und Audit	1300
986'748	882'106	Kosten	
		Erträge	
-986'748	-882'106	Saldo	
Beschaffung, Bereitstellung und Unterhalt von Applikationen			
			2000
36'972'754	35'131'675	Kosten	
1'653'008	1'510'321	Erträge	
-35'319'746	-33'621'354	Saldo	
		Beschaffung, Entwicklung und Bereitstellung von Applikationen	2100
8'353'538	11'043'495	Kosten	
300'000	184'208	Erträge	
-8'053'538	-10'859'287	Saldo	
		Betrieb und Unterhalt von Applikationen	2200
20'273'515	14'842'518	Kosten	
1'353'008	1'325'113	Erträge	
-18'920'507	-13'517'405	Saldo	
		Applikationsintegration	2300
8'345'702	9'245'662	Kosten	
	1'000	Erträge	
-8'345'702	-9'244'662	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2023
3000	Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support	
	Coûts	34'598'382
	Produits	3'374'433
	Solde	-31'223'949
3100	Exploitation des infrastructures serveurs et stockage	
	Coûts	7'880'437
	Produits	2'445'395
	Solde	-5'435'042
3200	Exploitation des infrastructures de télécommunication	
	Coûts	8'284'730
	Produits	1'172'154
	Solde	-7'112'576
3300	Exploitation des postes de travail et périphériques	
	Coûts	11'407'676
	Produits	-436'788
	Solde	-11'844'464
3400	Assistance et conseil aux utilisateurs	
	Coûts	3'759'822
	Produits	50'950
	Solde	-3'708'872
3500	Exploitation des middleware	
	Coûts	3'265'716
	Produits	142'721
	Solde	-3'122'995

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2023	Comptes Rechnung 2022		
		Bereitstellung, Betrieb der IT-Infrastrukturen und Support	3000
32'682'461	30'322'963	Kosten	
1'916'110	3'135'794	Erträge	
-30'766'351	-27'187'169	Saldo	
		Betrieb Server- und Speicherinfrastrukturen	3100
7'371'582	5'678'295	Kosten	
836'070	1'328'351	Erträge	
-6'535'512	-4'349'944	Saldo	
		Betrieb Telekommunikationsinfrastrukturen	3200
7'240'020	8'489'464	Kosten	
492'900	244'764	Erträge	
-6'747'120	-8'244'700	Saldo	
		Betrieb Arbeitsplätze und Peripheriegeräte	3300
11'488'983	9'642'868	Kosten	
294'500	1'280'313	Erträge	
-11'194'483	-8'362'555	Saldo	
		Unterstützung und Beratung der Benutzer	3400
4'125'354	3'572'493	Kosten	
20'000	79'020	Erträge	
-4'105'354	-3'493'473	Saldo	
		Betrieb Middleware	3500
2'456'522	2'939'842	Kosten	
272'640	203'346	Erträge	
-2'183'882	-2'736'496	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2023
Service des ponts et chaussées		
	Solde du compte de résultats - 3811 SPCH	-29'134'155
	Domaines exclus ¹	-1'099'512
	Ajustements analytiques	-2'147'255
	Solde du résultat analytique	-32'380'922
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	41'094'523
	Produits	8'713'601
	Solde	-32'380'922
1000	Surveillance du réseau routier public	
	Coûts	3'327'831
	Produits	375'778
	Solde	-2'952'053
1100	Surveillance du réseau routier communal	
	Coûts	1'542'101
	Produits	111'104
	Solde	-1'430'997
1200	Surveillance du réseau routier cantonal	
	Coûts	1'626'154
	Produits	264'674
	Solde	-1'361'480
1300	Surveillance du réseau routier national	
	Coûts	159'576
	Produits	
	Solde	-159'576
2000	Entretien du réseau routier cantonal	
	Coûts	34'527'624
	Produits	8'337'823
	Solde	-26'189'801
2100	Entretien constructif	
	Coûts	6'632'149
	Produits	4'374'218
	Solde	-2'257'931
2200	Entretien d'exploitation	
	Coûts	19'553'315
	Produits	2'724'503
	Solde	-16'828'812
2300	Service hivernal	
	Coûts	8'342'160
	Produits	1'239'102
	Solde	-7'103'058

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 2023	Comptes Rechnung 2022		
Tiefbauamt			
-30'846'360	-28'797'526	Saldo der Erfolgsrechnung - 3811 SPCH	
-1'133'000	-846'910	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'358'022	-1'725'704	Betriebliche Abgrenzungen	
-33'337'382	-31'370'140	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
38'455'382	40'974'596	Kosten	
5'118'000	9'604'455	Erträge	
-33'337'382	-31'370'141	Saldo	
Überwachung des öffentlichen Strassennetzes			
			1000
3'383'528	3'183'845	Kosten	
441'000	340'089	Erträge	
-2'942'528	-2'843'756	Saldo	
Überwachung des Gemeindestrassennetzes			
			1100
1'555'053	1'389'564	Kosten	
166'000	102'129	Erträge	
-1'389'053	-1'287'435	Saldo	
Überwachung des Kantonsstrassennetzes			
			1200
1'697'831	1'616'047	Kosten	
275'000	237'960	Erträge	
-1'422'831	-1'378'087	Saldo	
Überwachung des Nationalstrassennetzes			
			1300
130'645	178'235	Kosten	
		Erträge	
-130'645	-178'235	Saldo	
Unterhalt des Kantonsstrassennetzes			
			2000
32'515'584	34'944'912	Kosten	
4'677'000	9'264'366	Erträge	
-27'838'584	-25'680'546	Saldo	
Baulicher Unterhalt			
			2100
7'172'330	6'733'542	Kosten	
2'250'000	5'233'707	Erträge	
-4'922'330	-1'499'835	Saldo	
Betrieblicher Unterhalt			
			2200
16'478'769	20'607'891	Kosten	
1'717'000	2'288'215	Erträge	
-14'761'769	-18'319'676	Saldo	
Winterdienst			
			2300
8'864'485	7'603'479	Kosten	
710'000	1'742'443	Erträge	
-8'154'485	-5'861'036	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 2023
3000	Développement du réseau routier cantonal	
	Coûts	3'239'067
	Produits	
	Solde	-3'239'067
3100	Construction de nouveaux tronçons routiers	
	Coûts	479'836
	Produits	
	Solde	-479'836
3200	Aménagement des tronçons routiers existants	
	Coûts	2'759'231
	Produits	
	Solde	-2'759'231

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2023	Comptes Rechnung 2022		
		Entwicklung des Kantonsstrassennetzes	3000
2'556'269	2'845'839	Kosten	
		Erträge	
-2'556'269	-2'845'839	Saldo	
		Bau von neuen Strassenabschnitten	3100
283'337	447'635	Kosten	
		Erträge	
-283'337	-447'635	Saldo	
		Ausbau von bestehenden Strassenabschnitten	3200
2'272'933	2'398'204	Kosten	
		Erträge	
-2'272'933	-2'398'204	Saldo	

Bilan

Bilanz

Bilan

	31.12.2023
Actif	3'592'539'854.82
Patrimoine financier	2'642'364'441.19
Disponibilités	37'414'024.71
Caisse	347'430.91
Comptes postaux	11'307'008.81
Banques	25'759'584.99
Créances	1'488'559'231.17
Communes	24'112'806.87
Créances à court terme	71'433'335.60
Compte courant Confédération	289'150'343.83
Créances fiscales	337'213'369.63
Débiteurs IFD	68'026'228.75
IFD part de la Confédération sur versements anticipés	282'670'593.03
Autres créances	4'181'020.02
Services de l'Etat	33'991'262.87
Crédits fédéraux d'investissements	187'378'386.95
Aides aux exploitations paysannes	6'101'970.00
Comptes courants du HFR et du RFSM	184'299'913.62
Actifs de régularisation	129'348'306.44
Revenus à recevoir	101'748'306.44
Impôts à facturer	27'600'000.00
Placements financiers à moyen et long termes	981'512'579.49
Placements financiers à moyen et long termes	949'975'258.49
Actions et parts sociales	31'500'320.00
Autres placements	37'000.00
Immeubles: Politique foncière active	3'553'050.00
Fonds d'amortissement des immeubles	-3'553'049.00
Immobilisations	5'530'299.38
Marchandises, véhicules, cheptel, mobilier	5'530'299.38

Bilanz

31.12.2022

3'334'424'295.86	Aktiven
2'416'925'144.25	Finanzvermögen
77'349'918.20	Flüssige Mittel
351'200.30	Kasse
11'304'258.21	Post
65'694'459.69	Bank
1'181'317'540.64	Guthaben
16'962'276.31	Gemeinden
61'373'328.99	Kurzfristige Forderungen
261'617'212.73	Kontokorrent Bund
242'107'539.08	Steuerforderungen
39'121'406.11	Debitoren direkte Bundessteuer
207'449'087.82	Anteil Bund an DBSt-Akontovorauszahlungen
3'095'240.74	Übrige Forderungen
34'781'752.02	Dienststellen des Staates
179'222'602.25	Investitionskredite in der Landwirtschaft
5'134'985.00	Betriebshilfe in der Landwirtschaft
130'452'109.59	Kontokorrente des HFR und des FNPG
123'933'592.00	Aktive Rechnungsabgrenzungen
90'890'726.11	Noch nicht erhaltene Erträge
33'042'865.89	Zu fakturierende Steuern
1'028'488'276.72	Mittel- und langfristige Finanzanlage
996'940'929.72	Mittel- und langfristige Finanzanlagen
31'510'346.00	Aktien und Anteilscheine
37'000.00	Übrige Finanzanlagen
3'553'050.00	Liegenschaften: Aktive Bodenpolitik
-3'553'049.00	Abschreibungsfonds Liegenschaften
5'835'816.69	Anlagen
5'835'816.69	Waren, Fahrzeuge, Viehhabe, Mobilien

31.12.2023

Patrimoine administratif

950'175'413.63

Investissements

278'043'478.85

Immeubles

181'937'882.00

Routes cantonales

70'601'478.00

Terrains

18'741'091.85

Vignes

1'009'829.00

Mobilier, machines, véhicules

5'753'198.00

Investissements en cours

377'187'619.70

Immeubles

279'022'572.70

Routes cantonales

93'404'136.00

Forêts

4'760'911.00

Prêts et participations permanentes

294'944'315.08

Prêts aux communes et associations de communes

7'275'651.63

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

61'260'902.00

Prêts aux entreprises publiques et privées

41'499'096.75

Prêts aux personnes physiques

28'155'622.70

Participations aux entreprises publiques

156'753'042.00

Bilanz

31.12.2022

917'499'151.61	Verwaltungsvermögen
<hr/>	
232'809'035.85	Sachgüter
179'827'558.00	Hochbauten
26'421'932.00	Kantonsstrassen
18'741'154.85	Grundstücke
1'009'829.00	Weinberge
6'808'562.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
386'882'823.75	Laufende Investitionen
235'529'371.75	Hochbauten
146'808'134.00	Kantonsstrassen
4'545'318.00	Waldungen
297'807'292.01	Darlehen und Beteiligungen
8'632'132.11	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
64'399'242.00	Darlehen an das HFR, das FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye
41'457'724.40	Darlehen an öffentliche und private Unternehmungen
27'117'174.50	Darlehen an private Haushalte
156'201'019.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen

Bilan

	31.12.2023
Passif	3'592'539'854.82
Capitaux de tiers	2'280'750'912.17
Engagements courants	1'283'014'636.34
Créanciers	320'329'109.23
Communes	22'828'929.30
Créanciers impôts	84'942'092.76
Créancier IFD	112'213'729.81
IFD acomptes anticipés	358'719'026.69
Services de l'Etat	52'418'295.61
Comptes courants du RFSM	0.00
Dépôts auprès de l'Administration des finances	26'017'172.34
Apports de la Confédération pour les crédits fédéraux d'investissement	202'434'951.85
Apports de la Confédération et de l'Etat pour les aides aux exploitations paysannes	8'611'328.75
Avance à terme fixe	94'500'000.00
Passifs de régularisation	437'784'526.73
Charges d'exploitation à payer	35'790'270.46
Provision à court terme	53'947'096.30
Impôts facturés et reçus d'avance	218'676'664.26
Subventions reçues d'avance	34'849'266.50
Revenus facturés d'avance	4'675'941.96
Régularisations sur les investissements	89'845'287.25
Engagements à long terme	559'951'749.10
Provisions pour cautionnements et garanties	15'500'000.00
Provisions du compte des investissements	43'155'556.21
Engagements à long terme	162'042'536.75
Provisions à long terme	299'407'502.10
Legs et fondations	39'846'154.04
Capital propre	1'311'788'942.65
Capital propre	1'311'788'942.65
Financements spéciaux	193'696'334.14
Fonds et réserves	194'826'596.67
Résultat de l'exercice	242'517.45
Excédent d'actif	923'023'494.39

Bilanz

31.12.2022

3'334'424'295.86	Passiven
1'989'326'556.81	Fremdkapital
913'974'128.77	Laufende Verpflichtungen
191'975'469.17	Kreditoren
39'226'224.14	Gemeinden
73'856'043.94	Kreditoren Steuern
61'395'461.25	Kreditor direkte Bundessteuer
263'260'263.73	DBSt-Akontovorauszahlungen
38'893'011.97	Dienststellen des Staates
532'575.46	Kontokorrente des FNPG
33'796'111.26	Depotgelder bei der Finanzverwaltung
202'427'639.10	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 Fester Vorschuss
334'468'506.97	Passive Rechnungsabgrenzungen
45'747'762.12	Noch nicht bezahlte Betriebsaufwendungen
40'478'615.00	Kurzfristige Rückstellungen
132'176'237.70	Fakturierte und im Voraus erhaltene Steuern
27'274'388.94	Im Voraus erhaltene Subventionen
3'493'839.51	Im Voraus fakturierte Erträge
85'297'663.70	Abgrenzungen Investitionen
740'883'921.07	Langfristige Verbindlichkeiten
15'500'000.00	Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen
26'097'475.86	Rückstellungen der Investitionsrechnung
279'221'946.19	Langfristige Verbindlichkeiten
360'149'427.12	Langfristige Rückstellungen
59'915'071.90	Legate und Stiftungen
1'345'097'739.05	Eigenkapital
1'345'097'739.05	Eigenkapital
201'950'921.31	Spezialfinanzierungen
220'123'323.35	Fonds und Rücklagen
493'824.56	Jahresergebnis
922'529'669.83	Bilanzüberschuss

Tableau des flux de trésorerie
Geldflussrechnung

Tableau des flux de trésorerie

	31.12.2023 en milliers de francs
Liquidités	
Caisse	-3.8
Comptes postaux	2.7
Banques	-39'934.9
Variation de liquidités selon le bilan	-39'935.9
Activités d'exploitation	
Bénéfice de l'exercice	242.5
Amortissements du patrimoine administratif	85'311.4
Amortissements des subventions d'investissements	73'573.1
Variation des charges et revenus non monétaires	-174'321.8
Variation des actifs de régularisation	-5'414.7
Variation de l'actif d'exploitation	-307'241.7
Variation des passifs de régularisation	103'316.0
Variation du passif d'exploitation	274'540.6
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	50'005.4
Activités d'investissement	
Dépenses d'investissements	-246'129.5
Recettes d'investissements	34'486.0
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-211'643.6
Activités de financement	
Variation des emprunts à court terme	94'500.0
Variation des placements à moyen et long termes	47'271.2
Variation des dépôts et fonds	-20'068.9
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	121'702.3
Variation des liquidités	-39'935.9

Geldflussrechnung

31.12.2022
in Tausend Franken

Flüssige Mittel

10.8	Kasse
-7'989.2	Post
-18'497.9	Bank
-26'476.2	Veränderung Flüssige Mittel gemäss Bilanz

Betriebliche Tätigkeit

493.8	Ergebnis der Erfolgsrechnung
78'184.4	Abschreibungen Verwaltungsvermögen
61'184.0	Abschreibungen Investitionsbeiträge
128'523.4	Veränderung liquiditätsunwirksamer Aufwand/Ertrag
91'025.7	Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen
-135'824.2	Veränderung betriebliche Aktiven
-37'134.9	Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen
-97'336.7	Veränderung betriebliche Passiven
89'115.6	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit

Investitionstätigkeit

-228'738.3	Investitionsausgaben
41'388.9	Investitionseinnahmen
-187'349.4	Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Finanzierungstätigkeit

	Veränderung kurzfristige Anleihen
71'958.8	Veränderung mittel- und langfristige Finanzanlagen
-201.2	Veränderung Depotgelder und Fonds
71'757.6	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit
-26'476.2	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 31.12.2022	Prélèvements Entnahmen 2023
Total du capital propre	1'345'097'739.05	133'170'166.84
Financements spéciaux	201'950'921.31	107'379'615.60
Fonds de l'emploi	6'565'577.80	12'127'067.92
Fonds des mesures de relance	19'651'637.67	15'396'612.35
Fonds de la nouvelle politique régionale	7'762'327.91	3'033'220.53
Fonds de politique foncière active	34'721'603.29	15'726'063.66
Fonds de la mensuration officielle	2'176'579.94	1'228'980.09
Fonds cantonal de l'énergie	45'886'872.44	28'394'461.04
Fonds de l'action sociale	2'715'511.90	445'539.00
Fonds de l'asile	27'149'961.54	7'437'274.00
Fonds des routes principales en régions de montagne et régions périphériques	16'266'702.00	9'122'535.00
Fonds des contributions de remplacement	12'205'674.13	1'837'931.45
Fonds des contributions des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	5'370'935.30	422'700.40
Fonds cantonal des sites pollués	10'330'294.57	633'747.66
Fonds taxe sociale service de prévoyance sociale	372'525.00	152'890.00
Fonds taxe sociale service de l'enfance et jeunesse	3'667'206.40	6'639'939.80
Fonds taxe sociale	7'077'343.42	87'302.00
Fonds taxe sociale Service de la formation professionnelle		4'600'000.00
Fonds des taxes sur la plus-value (LATeC)	30'168.00	93'350.70
Fonds de sécurité du réseau de mobilité		
Réserves et fonds	220'123'323.35	25'296'726.68
Fonds d'infrastructures	220'123'323.35	25'296'726.68
Excédent du bilan	923'023'494.39	493'824.56
Résultat de l'exercice	493'824.56	493'824.56
Excédent d'actif	922'529'669.83	
Tableau des immobilisations	Valeur comptable au Buchwert per 31.12.2022	Investissements Investitionen 2023
Total des immobilisations	619'691'859.60	120'850'599.87
Immeubles	415'356'929.75	101'653'882.98
Investissements routiers	173'230'066.00	16'455'623.10
Terrains	18'741'154.85	
Vignes	1'009'829.00	
Mobilier, machines et véhicules	6'808'562.00	2'084'800.31
Forêts	4'545'318.00	656'293.48

Attributions Einlagen 2023	Solde au Saldo per 31.12.2023	Eigenkapitalnachweis
99'861'370.44	1'311'788'942.65	Eigenkapital
99'125'028.43	193'696'334.14	Spezialfinanzierungen
13'122'740.95	7'561'250.83	Beschäftigungsfonds
	4'255'025.32	Konjunkturfonds
800'000.00	5'529'107.38	Fonds Neue Regionalpolitik
1'000'000.00	19'995'539.63	Fonds für eine aktive Bodenpolitik
	947'599.85	Fonds amtliche Vermessung
32'366'690.00	49'859'101.40	Kantonaler Energiefonds
500'000.00	2'769'972.90	Fonds des Sozialamtes
3'836'917.00	23'549'604.54	Asylfonds
8'255'309.00	15'399'476.00	Fonds Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen
20'549'388.22	30'917'130.90	Ersatzabgabefonds
	4'948'234.90	Fonds Arbeitgeberbeiträge für ausserschulische Betreuungsplätze
1'064'344.40	10'760'891.31	Kantonaler Altlastenfonds
220'000.00	439'635.00	Sozialabgabefonds Sozialvorsorgeamt
4'980'000.00	2'007'266.60	Sozialabgefonds Jugendamt
7'080'161.86	14'070'203.28	Sozialabgefonds
4'600'000.00		Sozialabgabefonds Amt für Berufsbildung (BBA)
269'477.00	206'294.30	Mehrwertfonds (RPBG)
480'000.00	480'000.00	Fonds für die Sicherheit des Mobilitätsnetzes
	194'826'596.67	Rücklagen und Fonds
	194'826'596.67	Infrastrukturfonds
736'342.01	923'266'011.84	Bilanzüberschuss
242'517.45	242'517.45	Jahresergebnis
493'824.56	923'023'494.39	Bilanzüberschuss
Amortissements Abschreibungen 2023	Valeur au bilan au Bilanzierter Wert per 31.12.2023	Anlagespiegel
85'311'360.92	655'231'098.55	Total Anlagen
56'050'358.03	460'960'454.70	Hochbauinvestitionen
25'680'075.10	164'005'614.00	Tiefbauinvestitionen
63.00	18'741'091.85	Grundstücke
	1'009'829.00	Weinberge
3'140'164.31	5'753'198.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
440'700.48	4'760'911.00	Waldungen

Tableau des provisions
Rückstellungsspiegel

Tableau des provisions

	Solde au Saldo per 31.12.2022	Prélèvements Entnahmen 2023
Total des provisions	479'404'927.42	-123'394'772.81
Chancellerie de l'Etat: promotion de l'image du canton	500'000.00	-150'000.00
Recettes et dépenses générales : provision pour renfort en personnel métier projets IT	1'000'000.00	
Chancellerie de l'Etat : provision pour développement vote électronique	130'000.00	-130'000.00
Service des biens culturels: subventions	2'553'901.30	-1'216'000.00
Enseignement spécialisé: subventions pour handicapés mineurs hors du canton	325'000.00	-135'000.00
Université: Master en médecine	12'200'000.00	-3'000'000.00
Service des forêts: assainissement de la Pila	27'000'000.00	
Direction de l'économie et de l'emploi: remontées mécaniques	2'092'437.00	-2'092'437.00
Promotion économique: cautionnements	15'500'000.00	
Promotion économique: contributions aux intérêts de la dette	1'000'000.00	
Fonctionnement des établissements	1'522'391.44	
Engagements des établissements	16'308'310.59	-1'349'482.65
Prévoyance sociale: politique en faveur des personnes âgées	7'279'818.00	-1'181'250.00
Action sociale: aide sociale pour les demandeurs d'asile	5'150'000.00	-488'000.00
Santé publique: financement du surcoût dans les cliniques privées fribourgeoises	272'200.00	
Santé publique: provision activité hospitalière	15'000'000.00	-14'093'830.00
Santé publique: hospitalisations hors canton	5'000'000.00	-5'000'000.00
Administration des finances : provision dépenses et mesures d'aides COVID-19	40'478'615.00	-25'184'500.00
Recettes et dépenses générales: achats de titres	850'001.00	
Administration des finances: risque sur bénéfice de la BNS	153'500'000.00	-50'000'000.00
Recettes et dépenses générales: risques engagements hors bilan	27'000'000.00	
Administration des finances: RPT péréquation des ressources	10'000'000.00	
Recettes et dépenses générales: risques augmentation des coûts du personnel	22'075'275.00	-1'000'000.00
Recettes et dépenses générales: risques dus aux adaptations législatives de la RIE III	33'380'000.00	-9'000'000.00
Administration des finances : risque fluctuation recette impôt anticipé	10'000'000.00	-2'000'000.00
Administration des finances : provision répartitions intercantionales		
Santé publique : provision pour assainissement à venir du bilan de HFR	55'000'000.00	
Service des bâtiments: constructions scolaires	6'000'000.00	-5'500'000.00
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions: développement durable	3'000'000.00	-450'000.00
Service de l'environnement: décharge d'En Craux	1'464'250.82	-182'983.16
Recettes et dépenses générales: provision pour institutions subventionnées affiliées à la CPPEF	2'976'000.00	-1'241'290.00
Direction de l'économie et de l'emploi: provision risques capital et prêt	846'727.27	
Service des bâtiments : surcoût construction BCU		

Rückstellungsspiegel

Attributions Einlagen 2023	Solde au Saldo per 31.12.2023	
56'000'000.00	412'010'154.61	Total Rückstellungen
	350'000.00	Staatskanzlei: Imageförderung Kanton
	1'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen : Rückstellung zusätzliches Fachpersonal für IT-Projekte Staatskanzlei : Rückstellung für die Entwicklung des E-Voting
	1'337'901.30	Amt für Kulturgüter: Subventionen
	190'000.00	Sonderschulen: Subventionen für behinderte Minderjährige ausserhalb des Kantons
	9'200'000.00	Universität: Master in Humanmedizin
	27'000'000.00	Amt für Wald, Wild und Fischerei: Sanierung La Pila Volkswirtschaftsdirektion: Bergbahnen
	15'500'000.00	Wirtschaftsförderung: Bürgerschaftsverluste
	1'000'000.00	Wirtschaftsförderung: Beiträge Zinsendienst
	1'522'391.44	Anstalten: Betrieb
	14'958'827.94	Anstalten: Verbindlichkeiten
	6'098'568.00	Sozialvorsorgeamt: Alterspolitik
	4'662'000.00	Sozialvorsorgeamt: Sozialhilfe für Asylsuchende
	272'200.00	Gesundheit: Finanzierung der Mehrkosten in den Freiburger Privatkliniken
	906'170.00	Gesundheit: Rückstellung Aktivität im Krankenhaus Gesundheit:Spitaleinweisungen ausserhalb des Kantons
	15'294'115.00	Finanzverwaltung: Rückstellung Ausgaben und Hilfsmassnahmen COVID-19
	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
	10'000'000.00	Finanzverwaltung: NFA Ressourcenausgleich
	21'075'275.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken in Zusammenhang mit Personalmehrkosten
	24'380'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken in Zusammenhang mit gesetzlichen Anpassungen aufgrund der USR III
	8'000'000.00	Finanzverwaltung: Rückstellung Schwankung Verr.steuerertrag
20'000'000.00	20'000'000.00	Finanzverwaltung: Rückstellung Interkantonale Steuerasscheidung
10'000'000.00	65'000'000.00	Gesundheit : Rückstellung für die anstehende Bilanzsanierung des HFR
	500'000.00	Hochbauamt: Schulbauten
	2'550'000.00	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion: Nachhaltige Entwicklung
	1'281'267.66	Amt für Umwelt: Abfaldeponie En Craux
	1'734'710.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen : Rückstellung für die der PKSPF angeschlossenen subventionierten Institutionen
	846'727.27	Volkswirtschaftsdirektion: Rückstellung Risikokapital und Darlehen
26'000'000.00	26'000'000.00	Hochbauamt: Mehrkosten KUB

Investissements en cours

Laufende Investitionen

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Immeubles		572'534'673
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
Déménagement d'Agroscope ALP-Haras		124'431'000
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
Décret 2020_192	15.12.2020	54'431'000
Terrains de la Tour Henri, Fribourg		8'220'000
Crédit d'étude		
Décret 2013_092	10.10.2013	8'220'000
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
Campus Schwarzsee/Lac-Noir		27'310'000
Construction d'une salle de sport triple		
Décret 2016_145	04.11.2016	7'690'000
Décret 2023_109	24.11.2023	19'620'000
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		46'222'000
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
Décret 2020_157	18.11.2020	4'432'000
Etablissements de Bellechasse		41'281'400
Etude pour la première étape de la planification pénitentiaire 2016–2026		
Décret 2016_083	17.06.2016	1'550'000
Décret 2020_064	28.05.2020	27'659'400
Décret 2020_065	28.05.2020	1'900'000
Subvention fédérale		9'222'000
Propres prestations		950'000
Hôtel cantonal, Fribourg		24'930'000
Assainissement et transformation		
Budget		800'000
Décret 2017_026	22.03.2017	1'430'000
Décret 2018_092	09.10.2018	19'120'000
Décret 2021_079	25.06.2021	3'580'000
Acquisition des bâtiments Boschung, Granges-Paccot		11'500'000
Décret 2018_076	13.09.2018	11'500'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2023	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
319'591'563	252'943'110	Hochbauinvestitionen
55'500'147	28'242'228	Kantons- und Universitätsbibliothek Aus- und Umbau Voranschlag Dekret 0201 Dekret 2014_059 Dekret 2018_009 Bundesbeitrag
52'934'303	71'496'697	Verlegung von Agroscope ALP-Haras Planung und Bau eines Forschungsgebäudes Dekret 2013_017 Dekret 2015_031 Dekret 2020_192
11'659'447	-3'439'447	Gelände des Thierryturms, Freiburg Studienkredit Dekret 2013_092
8'700'000	2'437'000	Orientierungsschule DOSF und verschiedene Interventionen Beitrag an den Bau und die Erweiterung Dekret 2014_072
7'981'983	19'328'017	Campus Schwarzsee/Lac-Noir Bau einer Dreifachturnhalle Dekret 2016_145 Dekret 2023_109
3'050'000	1'064'022	Orientierungsschule des Vivisbachbezirks, Châtel-Saint-Denis Beitrag an die Erweiterung und den Umbau Dekret 2016_147
44'175'794	2'046'206	Kollegium Heilig Kreuz, Freiburg Studienkredit für die Sanierung und den Ausbau Dekret 2016_053 Dekret 2017_100 Dekret 2020_157
31'644'776	9'636'624	Anstalten von Bellechasse Studien für die erste Etappe der Vollzugsplanung 2016–2026 Dekret 2016_083 Dekret 2020_064 Dekret 2020_065 Bundesbeitrag Eigenleistungen
22'978'712	1'951'288	Rathaus, Freiburg Sanierung und Umbau Voranschlag Dekret 2017_026 Dekret 2018_092 Dekret 2021_079
10'299'939	1'200'061	Erwerb der Boschung-Gebäude, Granges-Paccot Dekret 2018_076

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Gymnase intercantonal de la Broye, Payerne		14'500'000
Extension et adaptation		
Décret 2018_077	14.09.2018	14'500'000
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
Fourniture du froid pour les hautes écoles du Plateau de Pérolles		9'993'200
Décret 2020_067	29.05.2020	9'993'200
Musée d'histoire naturelle, Fribourg		71'068'000
Délocalisation et construction à la route des Arsenaux		
Décret 2020_068	29.05.2020	5'580'000
Décret 2022_143	15.12.2022	65'488'000
Assainissement et transformation de la Grange Neuve à Grangeneuve		2'300'000
Crédit d'étude		
Décret 2021_122	07.10.2021	2'300'000
Cycle d'orientation à Cugy, Cycles d'orientation de la Glâne et de Jolimont		14'663'136
Subventionnement de la construction ou de la transformation		
Décret 2021_019	09.02.2021	14'663'136
Subventionnement de la construction d'un nouveau bâtiment par l'Association du centre professionnel cantonal, Villaz-Saint-Pierre		21'712'050
Décret 2022_014	03.02.2022	21'712'050
Assainissement du bâtiment de chimie PER10 de l'Université de Fribourg		8'400'000
Crédit d'étude		
Décret 2022_142	14.12.2022	8'400'000
Domaine des Faverges		19'984'000
Restauration et transformation des bâtiments		
Décret 2023_014	09.02.2023	18'484'000
Fonds des vignes		1'500'000
Bâtiment «Gare-Casino» à Estavayer-le-Lac		5'038'750
Acquisition, en copropriété avec la Confédération, de surfaces de bureaux		
Décret 2023_061	30.06.2023	5'038'750
Bâtiments à la Route d'Humilimont 30 et 60 à Marsens		10'500'000
Assainissement impératif et urgent		
Décret 2023_071	08.09.2023	10'500'000
Rue des Moines 58, Romont		6'277'000
Acquisition du bâtiment et terrain		
Décret 2023_085	11.10.2023	6'277'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2023	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
14'074'159	425'841	Interkantonales Gymnasium der Region Broye, Payerne Erweiterung und Umbau Dekret 2018_077
5'199'960	10'780	Mathematisch-Naturwissenschaftliche und Medizinische Fakultät der Universität Freiburg Renovierung des ehemaligen kantonalen Laboratoriums Dekret 2018_078 Bundesbeitrag
5'184'621	4'808'579	Kälteversorgung der Hochschulen auf der Perollesebene Dekret 2020_067
8'665'027	62'402'973	Naturhistorisches Museum, Freiburg Umzug und Neubau an der Zeughausstrasse Dekret 2020_068 Dekret 2022_143
798'034	1'501'966	Sanierung und Umbau der Grange Neuve in Grangeneuve Studienkredit Dekret 2021_122
7'562'712	7'100'424	Orientierungsschule in Cugy, Orientierungsschulen des Glanebezirks und Jolimont Beiträge an den Bau oder den Umbau Dekret 2021_019
16'000'000	5'712'050	Beitrag an den Bau eines neuen Gebäudes durch die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums, Villaz-Saint-Pierre Dekret 2022_014
3'090'076	5'309'924	Sanierung des Chemiegebäudes PER10 der Universität Freiburg Studienkredit Dekret 2022_142
3'280'207	16'703'793	Domaine des Faverges Umbau und Sanierung der Gebäude Dekret 2023_014 Rebbaufonds
	5'038'750	Überbauung «Gare-Casino» in Estavayer-le-Lac Erwerb von Büroräumlichkeiten in Miteigentümerschaft mit dem Bund Dekret 2023_061
676'666	9'823'334	Gebäude an der Route d'Humilimont 30 und 60 in Marsens Dringend nötige Sanierung Dekret 2023_071
6'135'000	142'000	Rue des Moines 58, Romont Erwerb des Gebäudes und des Grundstücks Dekret 2023_085

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Investissements routiers		390'662'282
Etude de la route Marly - Posieux		7'393'822
Décret 2006_022	16.03.2006	6'625'000
Indexation et hausses officielles	26.10.2020	768'822
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
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 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
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
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

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2023	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
228'538'385	162'123'897	Tiefbauinvestitionen
6'193'925	1'199'897	Planung der Strassenverbindung Marly - Posieux Dekret 2006_022 Indexierung und offizielle Preisanpassungen
1'321'279	7'678'721	Umfahrungsstrasse von Düdingen Projektierung und Landerwerb Dekret 2009_072
34'294'052	2'548'368	Instandsetzungs- und Erneuerungsarbeiten in Zusammenhang mit kommunalen Ausbaurbeiten Dekret 0496 Dekret 2013_045 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Marly Anteil der Gemeinde Botterens
3'705'082	294'918	Ausbau verschiedener Bushaltestellen Dekret 2004_159
8'864'354	1'135'646	Projektierung und Landerwerb für Kantonsstrassennetz 2006-2011 Dekret 2006_133
7'824'646	2'012'354	Sanierung gefährlicher Kreuzungen Dekret 2006_134 Dekret 2013_018
31'463'294	536'706	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2012-2015 Dekret 2011_087 Bundesbeitrag
16'577'064	2'511'176	Ausbau Strassennetz in Zusammenhang mit städtebaulichen Arbeiten Dekret 2010_107
8'872'303	2'977'697	Projektierung und Landerwerb 2014-2019 und Aufhebung des Bahnübergangs in Givisiez Projektierung und Landerwerb 2014-2019 Dekret 2013_113
4'415'005	134'995	Ausbau der Route des Grands-Bois und Sanierung der Tuffière-Brücke Dekret 2015_018
35'843'026	4'156'974	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2016-2018 Dekret 2015_118 Bundesbeitrag
2'460'159	9'077'641	Sektor des Autobahnanschlusses Freiburg-Süd/Zentrum der N12 Studien und Landerwerb für drei Projekte Dekret 2016_014
3'492'996	1'087'004	Brücke über die Trême, Gruyères Neubau und Ausbau der Kantonsstrasse Dekret 2016_072
5'123'153	29'626'847	Sieben Umfahrungsstrassen Studien und Landerwerb Dekret 2016_116

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
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
Construction d'un tronçon de route à Châtel-Saint-Denis		14'350'000
dans le cadre du projet de déplacement de la gare TPF		
Décret 2017_056	20.06.2017	14'350'000
Réaménagement de la jonction autoroutière, Matran		6'700'000
Contribution de l'Etat de Fribourg		
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
Route de la Fonderie, à Fribourg		8'290'000
Reconstruction du passage supérieur CFF et l'aménagement d'un couloir de bus et de bandes cyclables		
Décret 2019_008	05.02.2019	8'290'000
Mise en conformité des arrêts de bus situés en bordure de routes cantonales		21'228'000
Selon la loi fédérale sur l'égalité pour les handicapés		
Décret 2019_021	27.03.2019	21'228'000
Etudes concernant la couverture de la N12 et le développement urbain dans le secteur Chamblieux-Bertigny		8'250'000
Décret 2019_034	23.05.2019	4'125'000
Participations financières des autres partenaires		4'125'000
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2019-2022		35'635'000
Subvention fédérale		3'635'000
Décret 2020_017	05.02.2020	32'000'000
Etudes et acquisitions de terrain du réseau routier cantonal 2020-2025		10'000'000
Décret 2020_095	19.08.2020	10'000'000
Subventionnement de la suppression du passage à niveau situé sur la commune de Villaz		7'850'000
Décret 2021_055	21.05.2021	7'850'000
Participation financière à l'aménagement de la TransAgglo et de la Voie Verte		15'850'000
Décret 2021_080	25.06.2021	15'850'000
Forêts		5'329'250
Equipement des forêts domaniales 2023-2029		5'329'250
Décret 2024_002	19.12.2023	4'489'830
Subvention fédérale et part de tiers		839'420

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2023	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
16'876'671	153'329	Tiguellet-Projekt Verwirklichung des Projekts zur Aufhebung des Bahnübergangs in Givisiez Dekret 2016_117
6'402'824	7'947'176	Bau eines Strassenabschnitts in Châtel-Saint-Denis im Rahmen des Projekts für die Versetzung des TPF-Bahnhofs Dekret 2017_056
661'241	6'038'759	Ausbau des Autobahnanschlusses, Matran Beitrag des Staates Freiburg Dekret 2018_046
8'761'036	1'288'964	Ausbau des Kantonsstrassenabschnitts zwischen Riederberg und Bösing Dekret 2018_047
4'041'538	4'248'462	Route de la Fonderie in Freiburg Ersatzneubau der SBB-Überführung sowie die Einrichtung eines Busstreifens und von Radstreifen Dekret 2019_008
3'721'415	17'506'585	Anpassung der Bushaltestellen auf den Kantonsstrassen Entsprechend des Bundesgesetzes über die Beseitigung von Benachteiligungen von Menschen mit Behinderungen Dekret 2019_021
1'139'011	7'110'989	Studien für die Überdeckung des Autobahnabschnitts der N12 und die städtebauliche Entwicklung im Sektor Chamblieux-Bertigny Dekret 2019_034 Finanzielle Beteiligungen der anderen Partner
9'139'060	26'495'940	Lärmsanierung von Kantonsstrassen 2019–2022 Bundesbeitrag Dekret 2020_017
3'229'649	6'770'351	Studien und Landkäufe für die Kantonsstrassen 2020–2025 Dekret 2020_095
699'902	7'150'098	Beitrag an die Aufhebung des Bahnübergangs in Villaz Dekret 2021_055
3'415'700	12'434'300	Beitrag an den Bau der TransAgglo und der Grünen Verbindung Dekret 2021_080
334'433	4'994'817	Waldungen
334'433	4'994'817	Daueranlagen in Staatswäldern 2023-2029 Dekret 2024_002 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	5'680'138	5'680'138
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	487	48'700
eOperations Suisse SA	1	100
Transports publics fribourgeois Immobilier (TPF IMMO) SA	139'600	1'396'000
J-eNov SA	1	100
LANDI Seeland SA	4	400
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		25'751

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable Buchwert	
31'500'320	Finanzvermögen
	Aktien
	AGY EXPO AG
	RISIKO KAPITAL FREIBURG AG
250'000	Grosser St. Bernhard Tunnel AG
16'250'000	Groupe E AG
	Rose de la Broye AG
	Espace Gruyère AG
	Freiburger Bergbahnen AG
300	eOperations Schweiz AG
15'000'020	Freiburgische Verkehrsbetriebe Immobilien (TPF IMMO) AG
	J-eNov SA
	LANDI Seeland AG
	Anteilscheine
	Schweizerische Gesellschaft für Hotelkredit SGH
	Genossenschaft "La Forestière"
	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
	Beteiligungen
	Sonstige Wertschriften im Besitz der Anstalten des Staates

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
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
Installation de compostage Seeland SA	20	20'000
SAIDEF SA	170'000	6'800'000
Groupe E Celsius SA	141	141'000
LNМ Navigation SA	713'380	713'380
SOCIETE IMMOBILIERE DE LA GRENETTE SA	1'270	317'500
Belgaz SA	390	390'000
Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA	1'314'300	13'143'000
Groupe E SA	5'400'000	54'000'000
ftth fr SA	5'000	5'000'000
Bluefactory Fribourg-Freiburg SA	25'000	25'000'000
gpfr SA	3'000	300'000
L'ANTRE SA	5'000	5'000'000
Parts sociales		
Coopérative fribourgeoise des producteurs de fromages d'alpage	100	10'000
Cautionnement romand, société coopérative	1'649	1'649'000
Participations		
Banque Cantonale de Fribourg		70'000'000
Autres titres		
Autres titres dont la valeur nominale est inférieure à Fr. 5'000 par position		3'002

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable Buchwert	
294'944'316	Verwaltungsvermögen
	Aktien
250'000	Schweizerische Nationalbank
460'000	Schweizer Salinen AG
460'000	SelFin Invest AG
640'000	Schweizer Zucker AG
	BLS AG
	Montreux Berner Oberland Bahn AG
	CRIDEC AG
	Kompostieranlage Seeland AG
	SAIDEF AG
141'000	Groupe E Celsius AG
	LNM Navigation AG
552'041	Immobilien-gesellschaft La Grenette AG
	Belgaz AG
	Freiburgische Verkehrsbetriebe Holding (TPF) AG
54'000'000	Groupe E AG
	ftth fr AG
25'000'000	Bluefactory Fribourg-Freiburg AG
	gpfr AG
5'000'000	L'ANTRE AG
	Anteilscheine
	Genossenschaft "Coopérative fribourgeoise des producteurs de fromages d'alpage"
250'001	Bürgschaft Westschweiz, Genossenschaft
	Beteiligungen
70'000'000	Freiburger Kantonalbank
	Sonstige Wertschriften
	Sonstige Wertschriften mit Nominalwert unter 5'000 Fr. pro Position

Titres et participations

Nombre
Anzahl

Valeur nominale
Nominalwert

Prêts

Compagnie du Chemin de fer Montreux Oberland bernois SA
Remontées mécaniques fribourgeoises SA
LNM Navigation 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
Prêts par le fonds rural
Aides aux exploitations paysannes
Prêts de formation
Prêt à L'ANTRE SA

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable
Buchwert

Darlehen

Montreux Berner Oberland Bahn AG

Freiburgische Bergbahnen AG

LNМ Navigation SA

Darlehen an TPF Immo SA

7'275'652 Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände

61'260'902 Darlehen an HFR, FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye

40'000'000 Darlehen an Groupe E AG

1'499'097 Darlehen an private Unternehmungen

23'073'965 Darlehen durch den Landwirtschaftsfonds

1'800'000 Finanzhilfe an Landwirtschaftsbetriebe

3'281'658 Ausbildungsdarlehen

Darlehen an L'ANTRE SA

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

Beteiligungen des Staates von über Fr. 250'000

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

	Forme juridique Rechtsform	Total du capital Gesamtkapital	Part de l'Etat Anteil Staat (%)
AGY EXPO SA	SA / AG	19'530'000	47.4
Banque Cantonale de Fribourg	PM / JP	70'000'000	100.0
Banque nationale suisse	SA / AG	25'000'000	1.0
Belgaz SA	SA / AG	600'000	65.0
Bluefactory Fribourg-Freiburg SA	SA / AG	50'000'000	50.0
CAPITAL RISQUE FRIBOURG SA	SA / AG	12'000'000	47.3
Cautionnement romand, société coopérative	C / G	19'756'000	8.3
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
ftth fr SA	SA / AG	47'000'000	10.6
gpfr SA	SA / AG	1'000'000	30.0
Groupe E SA	SA / AG	68'750'000	80.3
L'ANTRE SA *	SA / AG	36'500'000	13.7
LNМ Navigation SA	SA / AG	2'846'797	25.1
SAIDEF SA	SA / AG	27'000'000	25.2
Salines Suisses SA	SA / AG	11'164'000	4.1
Selfin Invest AG	SA / AG	10'000'000	4.6
Société coopérative paysanne de cautionnement du canton de Fribourg	C / G	500'100	60.0
SOCIETE IMMOBILIERE DE LA GRENETTE SA	SA / AG	1'000'000	31.8
Sucre Suisse SA **	SA / AG	17'040'000	3.8
Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA	SA / AG	17'500'000	75.1
Transports publics fribourgeois Immobilier (TPF IMMO) SA	SA / AG	17'280'297	8.1
TUNNEL DU GRAND-SAINT-BERNARD S.A.	SA / AG	12'200'000	2.0

* état au / Stand per 30.06.2023

** état au / Stand per 30.09.2022

SA: société anonyme / AG: Aktiengesellschaft

PM: personne morale de droit public / JP: Juristische Person des öffentlichen Rechts

C: coopérative / G: Genossenschaft

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	
31.12.2022	2022		
18'927'509	-256'314	0	AGY EXPO AG
27'324'676'000	141'146'000	57'000'000	Freiburger Kantonalbank
881'376'800'000	-132'479'500'000	0	Schweizerische Nationalbank
2'698'581	137'173	39'000	Belgaz AG
69'023'458	-1'574'686	0	Bluefactory Fribourg-Freiburg AG
10'836'277	118'147	0	RISIKO KAPITAL FREIBURG AG
45'081'038	1'319'014	0	Bürgschaft Westschweiz, Genossenschaft
611'903'000	818'000	0	Montreux Berner Oberland Bahn AG
27'650'555	364'223	22'920	CRIDEC AG
137'891'957	723'257	0	ftth fr AG
295'230	-51'451	0	gpfr AG
2'852'588'000	38'536'000	22'632'000	Groupe E AG
59'026'525	22'077	0	L'ANTRE AG *
13'459'744	286'096	0	LNМ Navigation AG
77'020'122	8'649	0	SAIDEF AG
282'064'000	-5'095'000	0	Schweizer Salinen AG
134'149'991	-6'312'381	0	SelFin Invest AG
3'530'475	16'714	0	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
7'262'057	98'267	10'200	Immobilien-gesellschaft La Grenette AG
285'561'000	2'584'000	0	Schweizer Zucker AG **
756'144'000	4'723'000	0	Freiburgische Verkehrsbetriebe Holding (TPF) AG
231'428'000	-3'001'000	0	Freiburgische Verkehrsbetriebe Immobilien (TPF IMMO) AG
45'248'678	-100'562	10'000	Grosser St. Bernhard Tunnel AG

Fonds et fondations
Fonds und Stiftungen

Fonds et fondations

	Capital au Kapital per 31.12.2023
Total	42'317'356.60
Direction de la formation et des affaires culturelles	
Fonds cantonal de la formation	1'115'609.70
Fonds du Père Grégoire Girard	411'180.55
Fonds Eugène Dévaud	634'919.00
Fonds pour le plurilinguisme	2'165'167.70
Fonds Jean Tinguely Moscou - Fribourg	491'703.65
Fonds Forestier - Musée d'art et d'histoire	1'497'918.27
Sport-Toto - Fonds de réserve	7'171'779.94
Fonds Francesco Giambonini	393'130.07
Fonds cantonal du sport	1'621'915.75
Fonds Culture et Ecole	210'254.70
Fonds cantonal de la culture	2'078'878.51
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	917'397.12
Direction de la sécurité, de la justice et du sport	
Fonds pour la lutte contre les toxicomanies	161'395.53
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts	
Fonds des améliorations foncières	732'904.45
Fonds cantonal de reboisement	1'973'407.55
Fonds de prévoyance des forêts domaniales	3'009'365.30
Fonds de repeuplement du lac de Morat	1'216'074.90
Fonds des vignes	312'564.84
Fonds de réserve épizooties SAAV	739'863.89
Fonds de la faune	582'083.33
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	723'273.97
Direction de l'économie, de l'emploi et de la formation professionnelle	
Fonds d'équipement touristique	4'714'302.63
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	676'851.91
Direction de la santé et des affaires sociales	
Fonds del Soto II pour la lutte contre l'alcoolisme	769'443.19
Fonds spécial pour la protection des mineurs	1'995'721.68
Fonds de désendettement	1'400'000.00
Direction des finances	
Fonds des taxes sur les loteries	1'535'592.04
Fonds de la Loterie romande	
Fonds pour la prévention et la lutte contre la dépendance au jeu	454'171.15
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	564'839.13
Direction du développement territorial, des infrastructures, de la mobilité et de l'environnement	
Fonds pour la Conservation du PI En Raboud, Romont	2'045'646.15
Placements et prêts	-2'471'202.56
Solde des fonds et fondations en dépôt auprès de l'Administration des finances - selon bilan	39'846'154.04

Fonds und Stiftungen

Capital au
Kapital per
31.12.2022

62'370'953.54

Total

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten	
1'176'277.00	Kantonaler Ausbildungsfonds
409'221.55	Fonds du Père Grégoire Girard
634'919.00	Fonds Eugène Dévaud
2'175'057.00	Kantonaler Fonds für Mehrsprachigkeit
491'711.95	Fonds Jean Tinguely Moskau - Freiburg
1'482'426.90	Fonds Forestier - Museum für Kunst und Geschichte
9'295'601.94	Sport-Toto - Reservefonds
391'174.22	Fonds Francesco Giambonini
1'706'383.00	Kantonaler Sportsfonds
314'059.40	Kultur-und Schule Fonds
1'996'795.01	Kantonaler Kulturfonds
936'513.82	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion	
274'223.23	Fonds für die Bekämpfung der Drogenabhängigkeit
Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
704'396.70	Meliorationsfonds
1'946'733.15	Kantonaler Wiederaufforstungsfonds
2'831'216.80	Reservefonds für den Staatswald
1'141'446.60	Fonds für die Wiederbevölkerung des Murtensees
808'599.84	Fonds der Staatsreben
736'182.99	Reservefonds zur Tierseuchenbekämpfung LSVW
538'919.23	Fonds für das Wild
686'348.47	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion	
5'196'712.32	Tourismusförderungsfonds
676'602.31	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Direktion für Gesundheit und Soziales	
659'837.64	Fonds del Soto II zur Bekämpfung des Alkoholismus
2'059'782.48	Spezialfonds für den Jugendschutz
1'400'000.00	Entschuldungsfonds
Finanzdirektion	
1'541'437.43	Fonds der Lotterieabgaben
17'032'585.58	Fonds der Loterie romande
481'719.55	Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht
608'599.63	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität und Umwelt	
2'035'468.80	Fonds pour la Conservation PI En Raboud, Romont
-2'455'881.64	Anlagen und Darlehen
59'915'071.90	Saldo der Fonds und Stiftungen als Guthaben bei der Finanzverwaltung - gemäss Bilanz

Crédits supplémentaires

Nachtragskredite

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
Total		28'343'830
Pouvoir législatif		103'000
1110	Grand Conseil	
3000.203	Indemnités de séances	60'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	33'000
3170.005	Frais de réceptions	10'000
Pouvoir judiciaire		3'132'000
2100	Tribunal cantonal	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	78'000
3199.005	Indemnités en matière pénale	20'000
3199.063	Assistance judiciaire pénale	100'000
2105.1	Tribunal d'arrondissement de la Broye	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	160'000
3199.064	Assistance judiciaire civile	84'000
2105.2	Tribunal d'arrondissement de la Glâne	
3199.005	Indemnités en matière pénale	40'000
3199.063	Assistance judiciaire pénale	240'000
2105.4	Tribunal d'arrondissement de la Sarine	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	80'000
3199.005	Indemnités en matière pénale	135'000
2105.5	Tribunal d'arrondissement du Lac	
3199.064	Assistance judiciaire civile	133'000
2105.6	Tribunal d'arrondissement de la Singine	
3199.005	Indemnités en matière pénale	40'000
3199.063	Assistance judiciaire pénale	14'000
2105.7	Tribunal d'arrondissement de la Veveyse	
3199.005	Indemnités en matière pénale	13'000
3199.064	Assistance judiciaire civile	66'000
2111	Ministère public	
3100.100	Fournitures de bureau	30'000
3110.100	Achats de mobilier	19'000
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	800'000
3199.005	Indemnités en matière pénale	132'000
3199.063	Assistance judiciaire pénale	280'000
2120.1	Justice de paix du cercle de la Broye	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	32'000
2120.3	Justice de paix du cercle de la Gruyère	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	160'000
2120.4	Justice de paix du cercle de la Sarine	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	30'000
3199.062	Débours civils	83'000
2120.6	Justice de paix du cercle de la Singine	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	12'000
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	32'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

Total

Gesetzgebende Behörde		
	Grosser Rat	1110
1'240'000	Sitzungsgelder	3000.203
85'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
28'000	Empfänge, Kosten	3170.005
Richterliche Behörde		
	Kantonsgericht	2100
250'000	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
80'000	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
320'000	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
	Bezirksgericht Broye	2105.1
200'000	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
310'000	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
	Bezirksgericht Glane	2105.2
15'000	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
100'000	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
	Bezirksgericht Saane	2105.4
60'000	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
150'000	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
	Bezirksgericht See	2105.5
330'000	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
	Bezirksgericht Sense	2105.6
35'000	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
110'000	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
	Bezirksgericht Vivisbach	2105.7
22'000	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
240'000	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
	Staatsanwaltschaft	2111
90'000	Büromaterialien	3100.100
2'400	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'500'000	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
290'000	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
900'000	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
	Friedensgerichtskreis Broye	2120.1
40'000	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
	Friedensgerichtskreis Greyerz	2120.3
125'000	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
	Friedensgerichtskreis Saane	2120.4
260'000	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
91'000	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
	Friedensgerichtskreis Sense	2120.6
7'000	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
35'000	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
2120.7	Justice de paix du cercle de la Veveyse	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	40'000
2130	Office des faillites	
3181.000	Pertes sur créances	279'000
Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		122'500
3105	Chancellerie d'Etat	
3102.106	Matériel de votations	50'000
3199.007	Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19	12'500
3631.000	Part aux frais de conférences	16'500
3636.147	Subventions cantonales aux partis politiques	43'500
Direction de la formation et des affaires culturelles		1'233'790
3200	Secrétariat général	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	85'000
5470.100	Prêts de formation	300'000
3208	Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide	
3130.102	Frais des mesures pédago-thérapeutiques dispensées par des prestataires indépendants	315'000
3636.008	Subventions cantonales pour les institutions de pédagogie spécialisée du canton	303'880
3230	Ecole de culture générale	
3110.100	Achats de mobilier	22'000
3272	Conservatoire	
3060.000	Pensions de retraite	44'910
3280	Service archéologique	
3010.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	146'000
3161.300	Locations de machines	17'000
Direction de la sécurité, de la justice et du sport		2'166'950
3300	Secrétariat général	
3631.000	Part aux frais de conférences	350'000
3305	Service de la justice	
3130.000	Prestations de service par des tiers	95'000
3345.1	Commandement et services généraux	
3102.102	Publications et publicité	14'000
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	25'000
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	12'000
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	10'000
3170.100	Déplacements	12'000
3345.2	Gendarmerie	
3090.000	Frais de formation	10'000
3101.006	Carburants	25'000
3111.305	Achats de matériel et d'appareils de circulation	16'000
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	55'000
3170.100	Déplacements	20'000
3345.3	Police de sûreté	
3170.100	Déplacements	35'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

	Friedensgerichtskreis Vivisbach	2120.7
7'000	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
	Konkursamt	2130
95'000	Debitorenverluste	3181.000
<hr/>		
	Staatsrat - Staatskanzlei	
<hr/>		
	Staatskanzlei	3105
274'000	Abstimmungsmaterial	3102.106
-	Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie	3199.007
135'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
525'000	Kantonsbeiträge an politische Parteien	3636.147
<hr/>		
	Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten	
<hr/>		
	Generalsekretariat	3200
508'000	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000
500'000	Ausbildungsdarlehen	5470.100
	Amt für Sonderpädagogik	3208
4'000'000	Kosten pädagogisch-therapeutischer Massnahmen freischaffender Leistungsanbieter	3130.102
75'004'850	Kantonsbeitrag an die sonderpädagogischen Einrichtungen des Kantons	3636.008
	Fachmittelschule	3230
25'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	Konservatorium	3272
82'000	Ruhegehälter	3060.000
	Amt für Archäologie	3280
188'500	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	3010.134
20'000	Maschinen, Mieten	3161.300
<hr/>		
	Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion	
<hr/>		
	Generalsekretariat	3300
367'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
	Amt für Justiz	3305
76'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	Kommando und Stabsdienste	3345.1
80'000	Publikationen und Werbung	3102.102
59'000	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
-	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
5'000	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
68'000	Reisespesen	3170.100
	Gendarmerie	3345.2
295'000	Ausbildungskosten	3090.000
421'000	Treibstoffe	3101.006
151'000	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
95'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
623'000	Reisespesen	3170.100
	Kriminalpolizei	3345.3
509'300	Reisespesen	3170.100

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
3345.4	Ecoles de police	
3090.000	Frais de formation	9'000
3170.100	Déplacements	6'000
3365	Etablissement de détention fribourgeois	
3049.000	Indemnités de service	17'000
3101.001	Matériel de nettoyage	30'000
3103.301	Abonnements et cotisations	82'000
3115.001	Frais de bétail	100'000
3120.001	Eclairage	110'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	38'000
3132.040	Prestations médicales par des tiers	168'000
3134.000	Assurances	37'000
3144.002	Constructions d'immeubles	30'000
3375	Service de la sécurité civile et militaire	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	310'620
3110.100	Achats de mobilier	6'610
3199.002	Frais de protection de la population	283'720
3199.003	Dépenses d'exploitation de l'ACC	197'000
3392	Service du sport	
3090.000	Frais de formation	18'000
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs	45'000
	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts	483'000
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires	
3000.200	Commissions	34'000
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	39'000
3440	Grangeneuve	
3130.000	Prestations de service par des tiers	200'000
3634.012	Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima	40'000
3634.014	Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	20'000
3636.108	Subventions cantonales pour la promotion et le développement économique dans le secteur agricole	150'000
	Direction de l'économie, de l'emploi et de la formation professionnelle	472'350
3500	Secrétariat général	
3000.200	Commissions	19'000
3090.000	Frais de formation	15'300
3542.1	Service de la formation professionnelle	
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	150'000
3542.5	Ecole professionnelle santé-social	
3170.100	Déplacements	25'500
3542.7	Ecole professionnelle en arts appliqués	
3101.012	Matériel pour la revente	13'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

	Polizeischulen	3345.4
307'000	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	Reisespesen	3170.100
	Freiburger Strafanstalt	3365
34'000	Dienstentschädigungen	3049.000
120'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
625'000	Abonnemente und Beiträge	3103.301
625'000	Kosten für Viehhaltung	3115.001
350'000	Beleuchtung	3120.001
745'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
490'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
214'000	Versicherungen	3134.000
100'000	Bau von Gebäuden	3144.002
	Amt für zivile Sicherheit und Militär	3375
220'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
5'400	Anschaffung von Mobilien	3110.100
86'000	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
65'000	Betriebskosten ACC	3199.003
	Amt für Sport	3392
115'000	Ausbildungskosten	3090.000
550'000	Leiterkurse	3138.000

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft

	Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen	3430
20'000	Kommissionen	3000.200
284'850	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
	Grangeneuve	3440
1'621'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400'000	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
740'000	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014
2'350'000	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

	Generalsekretariat	3500
30'000	Kommissionen	3000.200
5'000	Ausbildungskosten	3090.000
	Amt für Berufsbildung	3542.1
5'300'000	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
	Berufsschule Gesundheit - Soziales	3542.5
51'500	Reisespesen	3170.100
	Berufsfachschule für Gestaltung	3542.7
85'000	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
3565	Service de l'énergie	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	103'000
3102.102	Publications et publicité	66'300
3130.000	Prestations de service par des tiers	49'000
3130.002	Taxes postales	29'600
3170.100	Déplacements	1'650
Direction de la santé et des affaires sociales		15'218'190
3600	Secrétariat général	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	10'900
3130.000	Prestations de service par des tiers	40'000
3605	Service de la santé publique	
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	13'013'000
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	1'099'000
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	41'000
3636.126	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile	914'290
3655	Assurances sociales	
3130.104	Gestion des prestations complémentaires pour familles	45'000
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse	
3090.000	Frais de formation	10'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	45'000
Direction du développement territorial, des infrastructures, de la mobilité et de l'environnement		5'412'050
3808	Service de la mobilité	
3610.001	Participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire	2'860'840
3632.036	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de l'Agglomération de Fribourg	2'403'960
3632.037	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de MOBUL	37'250
3845	Service de l'environnement	
3632.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation	50'000
3850	Service des bâtiments	
3134.000	Assurances	60'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

	Amt für Energie	3565
300'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
10'000	Publikationen und Werbung	3102.102
700'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	Posttaxen	3130.002
8'500	Reisespesen	3170.100
<hr/>		
	Direktion für Gesundheit und Soziales	
<hr/>		
	Generalsekretariat	3600
-	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
75'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	Amt für Gesundheit	3605
60'377'000	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
32'511'000	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
579'000	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
12'708'000	Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe	3636.126
	Sozialversicherungen	3655
-	Verwaltung der Ergänzungsleistungen für Familien	3130.104
	Jugendamt	3665
33'000	Ausbildungskosten	3090.000
98'400	Dienstleistungen Dritter	3130.000
<hr/>		
	Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität und Umwelt	
<hr/>		
	Amt für Mobilität	3808
17'200'000	Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	3610.001
16'000'000	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der Agglomeration Freiburg	3632.036
1'700'000	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen von MOBUL	3632.037
	Amt für Umwelt	3845
195'000	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020
	Hochbauamt	3850
292'900	Versicherungen	3134.000

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

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

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
184'276'637	Investitionskredite in der Landwirtschaft Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
6'128'904	Betriebshilfe in der Landwirtschaft Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
15'402'458	Investitionskredite für Berggebiete Die Kantone haften zu 50 % für Verluste aus Verpflichtungen, die auf ihrem Gebiet domizilierte Darlehensnehmer gegenüber dem Bund eingegangen sind.
3'644'066	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 dans la mesure où elles ne sont pas entièrement financées sur la base des taux de couverture initiaux visés à l'article 72a LPP. 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	
	<p data-bbox="491 315 592 342">Diverse</p> <hr data-bbox="491 358 1481 360"/> <p data-bbox="491 369 1011 396">Pensionskasse des Staatspersonals Freiburg</p> <p data-bbox="491 409 1441 533">Der Staat garantiert die Leistungen nach Artikel 72c Abs. 1 BVG, soweit diese nicht vollständig im Sinne von Artikel 72a BVG auf der Basis des Ausgangsdeckungsgrades finanziert sind. Wird die Staatsgarantie in Anspruch genommen, so überweisen die externen Institutionen dem Staat den auf sie entfallenden Anteil. Die Pensionskasse legt in ihren reglementarischen Bestimmungen die Berechnungsregeln fest.</p> <p data-bbox="491 539 639 566">Groupe E SA</p> <p data-bbox="491 580 1430 629">Der Staat garantiert die vor der Umwandlung in eine Aktiengesellschaft eingegangenen finanziellen Verpflichtungen.</p>

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 2023, 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. Deux cas particuliers sont toutefois à relever. Le premier concerne toujours la liquidation du fonds de prévoyance de l'ACSMS (Association des communes de la Sarine pour les services médico-sociaux). Une revendication a été déposée contre l'Etat en son temps. 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 des procédures juridiques en cours. 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 n'est pas possible 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 second cas est à signaler en ce qui concerne une requête en prétention contre l'Etat datant de juillet 2020 et en lien avec l'interruption de travaux de construction d'un important site commercial dans le canton ensuite d'une décision judiciaire. La prétention porte sur un montant de 86 millions de francs. La procédure est en cours ; une première appréciation sommaire tend toutefois à conclure au fait que la probabilité que la responsabilité de l'Etat soit engagée est faible. Par ailleurs, il est à relever que de nombreuses prétentions ont été émises à l'endroit des communes et de l'Etat liées au motif d'expropriation matérielle suite à des sorties de surfaces de la zone à bâtir ensuite de révision des PAL. De telles démarches doivent en principe être dirigées exclusivement contre la commune concernée.

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant
Betrag

p.m.

Prozesse und sonstige Forderungen gegenüber dem Staat

Ende 2023 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 Globalvertrag (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 zwei Fälle. Ein erster Fall betrifft nach wie vor die Liquidation des Vorsorgefonds der Vorsorgestiftung des Gemeindeverbands der medizinisch-sozialen Dienste des Saanebezirks (ACSMS). Gegen den Staat wurde seinerzeit 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 Staatsangehörigen in adäquatem Kausalzusammenhang mit dem geltend gemachten Schaden vorliegt. Diese Punkte werden in den laufenden Gerichtsverfahren geklärt. 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 zweiter Fall betrifft eine Klage gegen den Staat vom Juli 2020 in Zusammenhang mit der Unterbrechung der Bauarbeiten eines im Kanton gelegenen grossen Einkaufszentrums nach einer Gerichtsentscheid. Die Forderung beläuft sich auf 86 Millionen Franken. Das Verfahren läuft noch, und nach einer ersten groben Einschätzung ist die Wahrscheinlichkeit gering, dass der Staat zur Verantwortung gezogen wird. Ausserdem wurden auch zahlreiche Entschädigungsansprüche gegenüber den Gemeinden und dem Staat wegen materieller Enteignung nach Baulandrückzonungen im Zuge von Ortsplanrevisionen angemeldet. Solche Ansprüche sind grundsätzlich ausschliesslich bei den betroffenen Gemeinden geltend zu machen.

**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 les prestations prévues par l'article 72c al. 1 LPP dans la mesure où elles ne sont pas entièrement financées sur la base des taux de couverture initiaux visés à l'article 72a LPP. Der Staat garantiert die Leistungen nach Artikel 72c Abs. 1 BVG, soweit diese nicht vollständig im Sinne von Artikel 72a BVG auf der Basis des Ausgangsdeckungsgrades finanziert sind.
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)		31.12.2022	2022		
p.m.	70'000'000	100.00	27'324'676'000	141'146'000	57'000'000	Freiburger Kantonalbank
1'330'000'000	-	-	-	-	-	Pensionskasse des Staatspersonals Freiburg
p.m.	68'750'000	80.30	2'852'588'000	38'536'000	22'632'000	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)

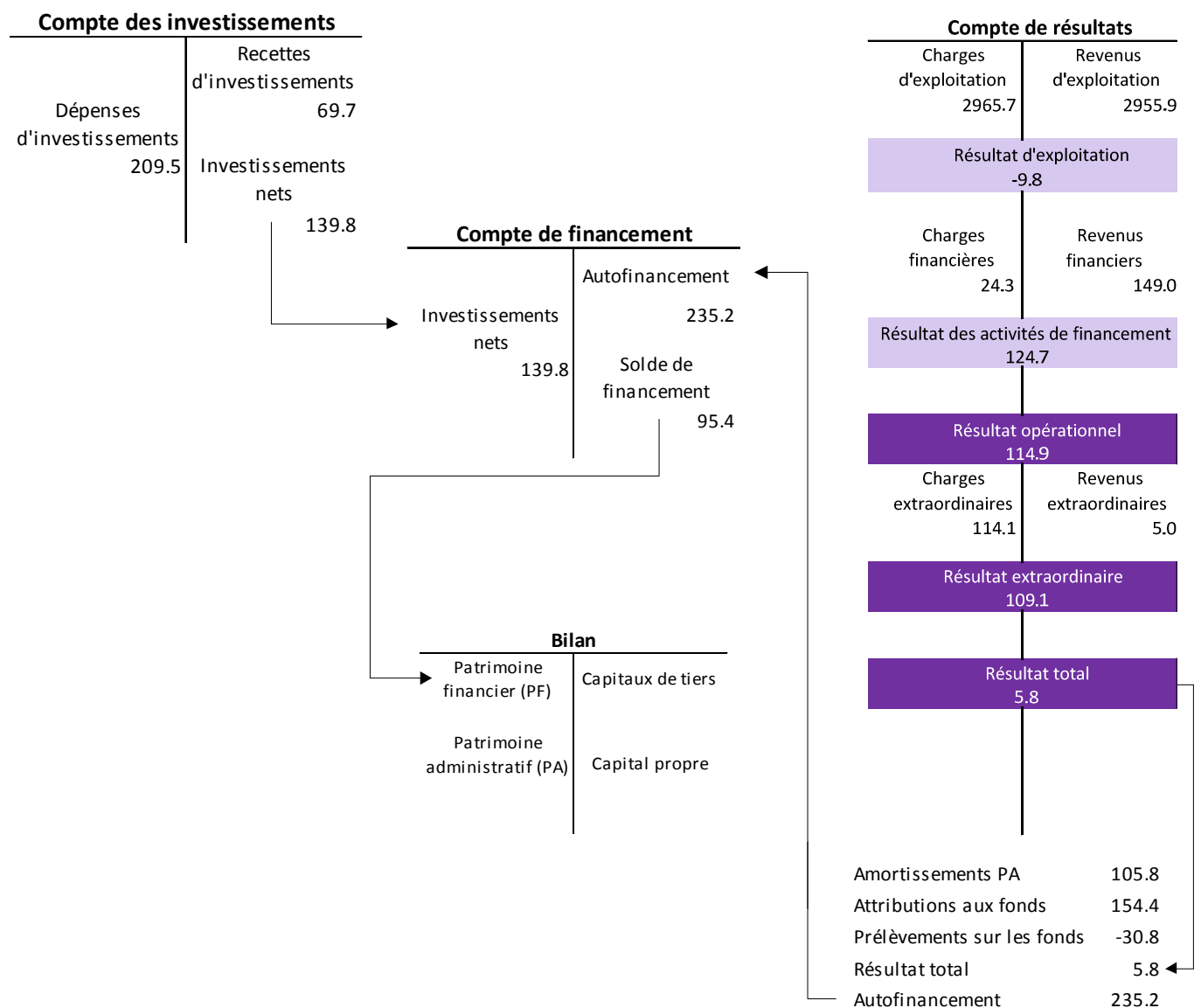
2. Le modèle de comptes (MCH2)

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)

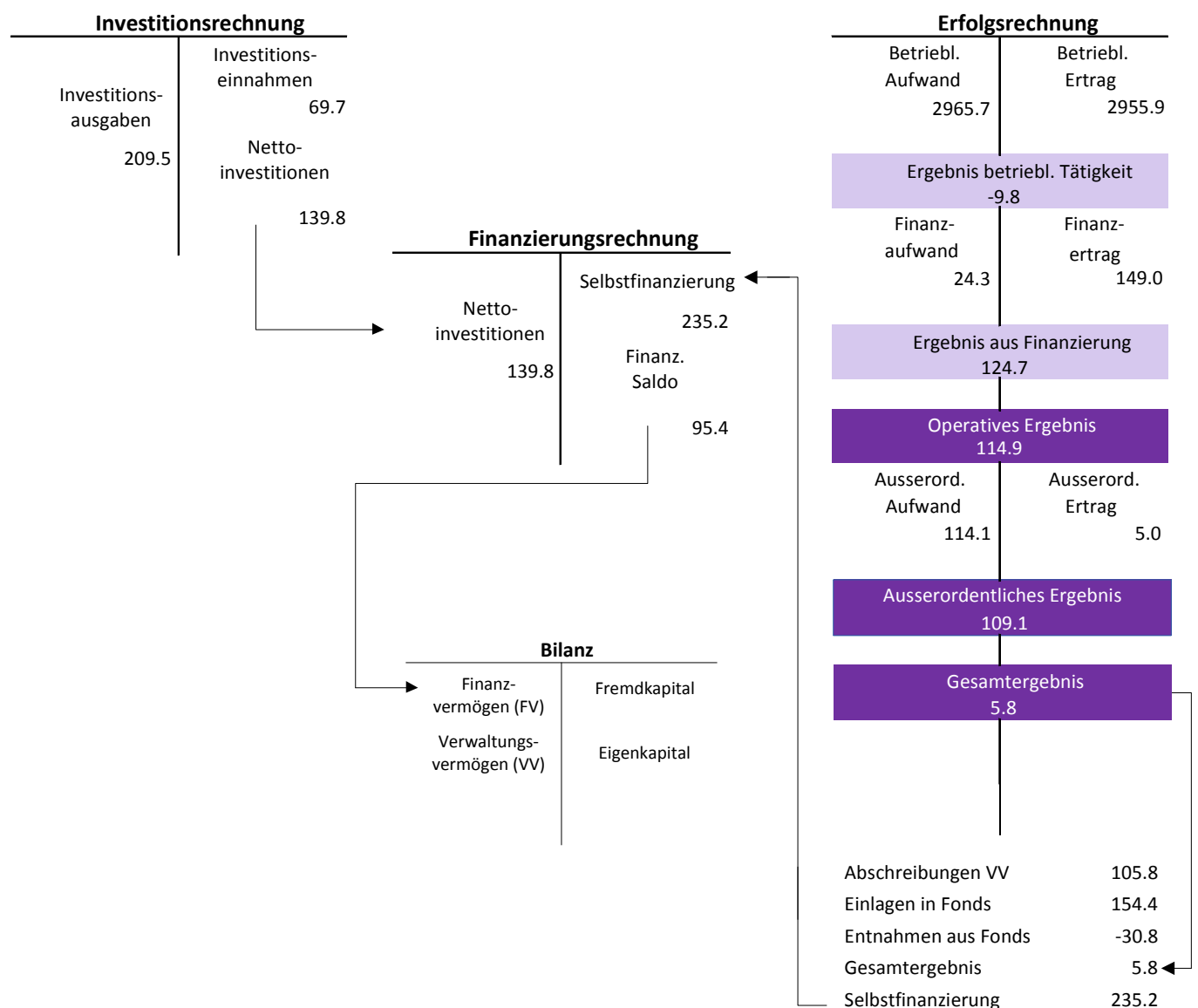
2. Rechnungsmodell (HRM2)

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	4'222'188'724	100.00
30	Charges de personnel	1'463'391'937	34.66
300	Autorités, commissions et juges	16'745'515	0.40
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	506'524'389	12.00
302	Personnel enseignant	654'577'966	15.50
304	Allocations et indemnités	15'259'430	0.36
305	Contributions aux assurances sociales	241'580'568	5.72
306	Prestations aux retraités	21'106'016	0.50
309	Autres charges de personnel	7'598'054	0.18
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	424'404'005	10.05
310	Fournitures, matériel et marchandises	45'301'768	1.07
311	Matériel, mobilier, machines et véhicules	39'702'639	0.94
312	Chauffage, éclairage, eau	15'883'529	0.38
313	Prestations de service et honoraires	140'035'947	3.32
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	44'679'080	1.06
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	26'850'195	0.64
316	Loyers, droits de superficie et leasing	18'074'432	0.43
317	Dédommagements	10'282'597	0.24
318	Pertes sur créances	25'601'668	0.61
319	Autres charges d'exploitation	57'992'151	1.37
33	Amortissements du patrimoine administratif	85'311'457	2.02
330	Immobilisations	85'311'457	2.02
34	Charges financières	6'221'494	0.15
340	Intérêts passifs	6'208'419	0.15
349	Autres charges financières	13'075	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	137'887'619	3.27
350	Capitaux de tiers		
351	Capital propre	137'887'619	3.27
36	Charges de transferts	1'829'023'240	43.32
360	Parts de revenus destinées à des tiers	36'416'516	0.86
361	Dédommagements à des collectivités publiques	274'237'356	6.50
362	Péréquation financière et compensation des charges	50'388'378	1.19
363	Subventions accordées	1'374'054'983	32.54
364	Amortissements des prêts du patrimoine administratif	19'057'687	0.45
365	Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif	1'035'043	0.02
366	Amortissements des subventions d'investissements	73'573'126	1.74
369	Autres charges de transferts	260'151	0.01
37	Subventions à redistribuer	221'490'097	5.25
370	Subventions à redistribuer	221'490'097	5.25
38	Charges extraordinaires		
389	Attributions au capital propre		
39	Imputations internes	54'458'875	1.29
390	Approvisionnements en matériel et en marchandises	4'103'344	0.10
391	Prestations de service et honoraires	25'538'051	0.60
392	Loyers, droits de superficie et leasing	5'205'744	0.12
393	Frais administratifs et d'exploitation	168'003	0.00
398	Transferts	19'443'732	0.46

4'051'538'165	4'516'843'461	Aufwand	3
1'455'267'410	1'697'889'930	Personalaufwand	30
16'699'840	16'210'197	Behörden, Kommissionen und Richter	300
508'162'840	482'931'587	Verwaltungs-, Betriebs- und technisches Personal	301
643'513'580	623'041'710	Lehrkräfte	302
14'590'780	14'949'601	Zulagen	304
239'513'840	530'034'451	Sozialversicherungsbeiträge	305
24'812'430	23'554'431	Rentenleistungen	306
7'974'100	7'167'955	Übriger Personalaufwand	309
407'579'335	418'249'108	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31
45'594'520	44'505'957	Material- und Warenaufwand	310
36'382'885	33'396'119	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	311
17'883'230	15'176'789	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
136'702'510	138'221'455	Dienstleistungen und Honorare	313
42'024'500	51'043'279	Leistungen Dritter baulicher Unterhalt	314
29'849'520	24'464'956	Leistungen Dritter Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315
18'991'050	17'820'304	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	316
9'923'510	9'747'211	Spesenentschädigungen	317
16'384'000	23'286'442	Forderungsverluste	318
53'843'610	60'586'597	Übriger Betriebsaufwand	319
89'853'900	78'184'439	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33
89'853'900	78'184'439	Sachanlagen	330
5'292'100	6'321'839	Finanzaufwand	34
5'280'100	6'309'393	Passivzinsen	340
12'000	12'446	Übriger Finanzaufwand	349
63'276'500	234'915'761	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35
	8'359'216	Fremdkapital	350
63'276'500	226'556'545	Eigenkapital	351
1'762'288'070	1'762'111'962	Transferaufwand	36
28'289'610	28'999'881	Ertragsanteile an Dritte	360
255'913'400	261'709'675	Entschädigungen an Gemeinwesen	361
50'388'160	52'112'680	Finanz- und Lastenausgleich	362
1'338'738'900	1'311'079'998	Eigene Beiträge	363
15'200'000	5'208'598	Abschreibung Darlehen des Verwaltungsvermögens	364
600'000	41'494'021	Abschreibung Wertschriften und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	365
73'044'000	61'184'032	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366
114'000	323'077	Übriger Transferaufwand	369
221'800'230	220'107'372	Durchlaufende Beiträge	37
221'800'230	220'107'372	Durchlaufende Beiträge	370
	50'000'000	Ausserordentlicher Aufwand	38
	50'000'000	Einlagen in das Eigenkapital	389
46'180'620	49'063'050	Interne Verrechnungen	39
4'405'000	4'197'006	Material- und Warenbezüge	390
24'609'580	23'490'041	Dienstleistungen und Honorare	391
4'770'120	5'110'761	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	392
195'920	161'945	Betriebs- und Verwaltungskosten	393
12'200'000	16'103'297	Übertragungen	398

		Francs Franken	%
4	Revenus	4'222'431'242	100.00
40	Revenus fiscaux	1'431'292'945	33.90
400	Impôts directs sur les personnes physiques	969'590'187	22.96
401	Impôts directs sur les personnes morales	179'776'582	4.26
402	Autres impôts directs	160'437'979	3.80
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	121'488'197	2.88
41	Patentes et concessions	21'183'662	0.50
410	Patentes	5'017'441	0.12
411	Part au bénéfice net de la BNS		
412	Concessions	12'015'970	0.28
413	Autorisations pour loteries et paris	4'150'251	0.10
42	Taxes, émoluments et contributions	265'411'564	6.29
420	Taxes de compensation	20'527'938	0.49
421	Emoluments	72'914'656	1.73
422	Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés	16'135'932	0.38
423	Frais d'écolage et taxes de cours	24'206'942	0.57
424	Prestations de service et autres redevances d'utilisation	37'764'754	0.89
425	Ventes	14'593'187	0.35
426	Remboursements et dédommagements	58'431'197	1.38
427	Amendes	20'836'959	0.49
43	Revenus divers	2'282'125	0.05
430	Revenus d'exploitation divers	2'299'526	0.05
431	Activation des propres prestations	12'378	0.00
432	Variations de stocks	-29'778	0.00
44	Revenus financiers	113'189'402	2.68
440	Revenus des intérêts	11'552'364	0.27
441	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	41'077	0.00
442	Revenus de participations du patrimoine financier	108'930	0.00
443	Produits des immeubles du patrimoine financier		
445	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	5'751'464	0.14
446	Revenus d'entreprises publiques	82'432'000	1.95
447	Produits des immeubles du patrimoine administratif	13'303'568	0.32
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	260'131'916	6.16
450	Capitaux de tiers	348'772	0.01
451	Capital propre	259'783'144	6.15
46	Revenus de transferts	1'848'137'783	43.77
460	Parts à des recettes et contributions sans affectation	185'006'709	4.38
461	Dédommagements de collectivités publiques	487'628'326	11.55
462	Péréquation financière et compensation des charges	623'397'926	14.76
463	Subventions acquises	551'089'815	13.05
469	Autres revenus de transferts	1'015'006	0.02
47	Subventions à redistribuer	220'966'034	5.23
470	Subventions à redistribuer	220'966'034	5.23
48	Revenus extraordinaires	5'376'935	0.13
483	Revenus divers extraordinaires	1'718'599	0.04
486	Parts aux revenus extraordinaires	3'658'336	0.09

4'051'641'050	4'517'337'286	Ertrag	4
1'367'541'400	1'447'526'105	Fiskalertrag	40
940'470'000	977'473'559	Direkte Steuern natürliche Personen	400
163'000'000	170'991'708	Direkte Steuern juristische Personen	401
142'150'000	180'955'464	Übrige direkte Steuern	402
121'921'400	118'105'374	Besitz- und Aufwandsteuern	403
20'427'000	170'599'060	Regalien und Konzessionen	41
5'110'000	4'957'881	Regalien	410
	149'864'905	Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank	411
12'215'000	11'632'333	Konzessionen	412
3'102'000	4'143'941	Bewilligungen für Lotterien und Wetten	413
257'800'630	268'533'284	Entgelte	42
14'600'000	17'334'249	Ersatzabgaben	420
73'002'610	69'852'390	Gebühren	421
15'308'540	16'883'325	Spital- und Heimtaxen	422
25'815'600	24'787'067	Schul- und Kursgelder	423
34'815'290	36'693'578	Dienstleistungen und andere Benützungsgebühren	424
15'756'220	15'509'877	Verkäufe	425
53'977'770	65'935'044	Rückerstattungen und Entschädigungen	426
24'524'600	21'537'755	Bussen	427
2'077'400	2'269'179	Verschiedene Erträge	43
2'072'400	2'126'371	Verschiedene betriebliche Erträge	430
5'000	40'313	Aktivierung Eigenleistungen	431
	102'494	Bestandesveränderungen	432
108'595'570	148'981'639	Finanzertrag	44
7'011'100	9'390'179	Zinsertrag	440
	39'805'455	Realisierte Buchgewinne aus Anlagen des Finanzvermögens	441
469'500	874'870	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	442
	261'553	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	443
3'645'000	4'278'210	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	445
83'815'000	81'827'000	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	446
13'654'970	12'544'371	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	447
200'075'210	470'268'012	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45
		Fremdkapital	450
200'075'210	470'268'012	Eigenkapital	451
1'827'142'990	1'740'327'850	Transferertrag	46
188'869'100	176'971'302	Ertragsanteile und Beiträge ohne Zweckbindung	460
474'464'550	456'137'713	Entschädigungen von Gemeinwesen	461
623'398'110	572'983'482	Finanz- und Lastenausgleich	462
539'770'230	532'969'768	Beiträge für eigene Rechnung	463
641'000	1'265'585	Übriger Transferertrag	469
221'800'230	219'769'107	Durchlaufende Beiträge	47
221'800'230	219'769'107	Durchlaufende Beiträge	470
		Ausserordentlicher Ertrag	48
		Ausserordentliche verschiedene Erträge	483
		Ausserordentliche Transfererträge	486

		Francs Franken	%
49	Imputations internes	54'458'875	1.29
490	Approvisionnements en matériel et en marchandises	4'103'344	0.10
491	Prestations de service et honoraires	25'538'051	0.60
492	Loyers, droits de superficie et leasing	5'205'744	0.12
493	Frais administratifs et d'exploitation	168'003	0.00
498	Transferts	19'443'732	0.46

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Budget Voranschlag 2023	Comptes Rechnung 2022	Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	
46'180'620	49'063'050	Interne Verrechnungen	49
4'405'000	4'197'006	Material- und Warenbezüge	490
24'609'580	23'490'041	Dienstleistungen und Honorare	491
4'770'120	5'110'761	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	492
195'920	161'945	Betriebs- und Verwaltungskosten	493
12'200'000	16'103'297	Übertragungen	498

		Francs Franken	%
5	Dépenses	246'129'505	100.00
50	Investissements propres	127'568'367	51.83
501	Routes, ouvrages de génie civil	21'092'340	8.57
504	Terrains bâtis	105'385'629	42.82
505	Forêts	712'016	0.29
506	Mobilier, machines, véhicules	378'383	0.15
54	Prêts	25'057'929	10.18
544	Entreprises publiques	19'623'000	7.97
545	Entreprises privées	210'000	0.09
546	Organisations privées à but non lucratif		
547	Personnes physiques	5'224'929	2.12
55	Participations et capital social	1'577'040	0.64
554	Entreprises publiques	1'577'040	0.64
56	Subventions accordées	73'664'193	29.93
560	Confédération	6'880	0.00
562	Communes et associations de communes	18'524'368	7.53
564	Entreprises publiques	3'343'893	1.36
566	Organisations privées à but non lucratif	1'944'484	0.79
567	Personnes physiques	49'844'569	20.25
57	Subventions à redistribuer	18'261'975	7.42
572	Communes et associations de communes	10'232'030	4.16
576	Organisations privées à but non lucratif	5'476'870	2.23
577	Personnes physiques	2'553'075	1.04

283'846'820	228'738'301	Ausgaben	5
154'124'840	86'837'311	Sachanlagen	50
25'200'000	26'319'508	Strassen, Tiefbauten	501
127'997'000	58'056'515	Hochbauten	504
705'000	801'656	Waldungen	505
222'840	1'659'632	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	506
20'200'000	8'528'559	Darlehen	54
15'200'000	3'064'085	Öffentliche Unternehmungen	544
1'000'000		Private Unternehmungen	545
	1'000'000	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	546
4'000'000	4'464'473	Private Haushalte	547
6'600'000	52'102'183	Beteiligungen und Grundkapitalien	55
6'600'000	52'102'183	Öffentliche Unternehmungen	554
77'520'980	66'297'596	Eigene Beiträge	56
22'000		Bund	560
18'858'980	13'189'059	Gemeinden und Gemeindeverbände	562
3'500'000	2'496'352	Öffentliche Unternehmungen	564
2'300'000	3'977'136	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	566
52'840'000	46'635'049	Private Haushalte	567
25'401'000	14'972'652	Durchlaufende Beiträge	57
16'241'000	8'029'810	Gemeinden und Gemeindeverbände	572
5'050'000	3'902'076	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	576
4'110'000	3'040'766	Private Haushalte	577

		Francs Franken	%
6	Recettes	34'485'955	100.00
63	Subventions acquises	8'169'521	23.69
630	Confédération	7'948'126	23.05
632	Communes et associations de communes		
635	Entreprises privées	221'395	0.64
64	Remboursements de prêts	10'375'061	30.08
642	Communes et associations de communes	993'743	2.88
644	Entreprises publiques	4'098'160	11.88
645	Entreprises privées	1'096'677	3.18
647	Personnes physiques	4'186'481	12.14
66	Remboursements de subventions accordées	249'286	0.72
667	Personnes physiques	249'286	0.72
67	Subventions à redistribuer	15'692'087	45.50
670	Confédération	15'692'087	45.50

51'191'980	41'388'890	Einnahmen	6
14'457'980	7'583'044	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	63
13'977'980	7'493'044	Bund	630
200'000		Gemeinden und Gemeindeverbände	632
280'000	90'000	Private Unternehmungen	635
11'283'000	16'263'306	Rückzahlung von Darlehen	64
1'425'000	1'265'041	Gemeinden und Gemeindeverbände	642
4'098'000	4'098'160	Öffentliche Unternehmungen	644
410'000	5'946'038	Private Unternehmungen	645
5'350'000	4'954'067	Private Haushalte	647
50'000		Rückzahlung eigener Beiträge	66
50'000		Private Haushalte	667
25'401'000	17'542'540	Durchlaufende Beiträge	67
25'401'000	17'542'540	Bund	670

		Francs Franken	%
Total			
Charges		4'222'188'724	100.00
Revenus		4'222'431'242	100.00
Solde		242'518	
0 Administration générale			
Charges		239'492'103	5.67
Revenus		50'211'674	1.19
Solde		-189'280'429	
01 Législatif et exécutif			
Charges		10'461'069	0.25
Revenus		504'201	0.01
Solde		-9'956'868	
02 Services généraux			
Charges		229'031'034	5.42
Revenus		49'707'474	1.18
Solde		-179'323'560	
1 Ordre et sécurité publics, défense			
Charges		352'220'771	8.34
Revenus		160'460'920	3.80
Solde		-191'759'851	
11 Sécurité publique			
Charges		117'277'398	2.78
Revenus		21'681'218	0.51
Solde		-95'596'181	
12 Justice			
Charges		100'085'423	2.37
Revenus		27'873'951	0.66
Solde		-72'211'472	
13 Exécution des peines			
Charges		68'047'650	1.61
Revenus		38'167'291	0.90
Solde		-29'880'359	
14 Questions juridiques			
Charges		47'503'761	1.13
Revenus		59'915'738	1.42
Solde		12'411'977	
15 Service du feu			
Charges		153'358	0.00
Revenus		57'187	0.00
Solde		-96'172	
16 Défense			
Charges		19'153'180	0.45
Revenus		12'765'536	0.30
Solde		-6'387'644	

Total		
4'051'538'165	4'516'843'461	Aufwand
4'051'641'050	4'517'337'286	Ertrag
102'885	493'825	Saldo
Allgemeine Verwaltung		
0		
237'325'010	520'758'434	Aufwand
49'722'290	53'906'975	Ertrag
-187'602'720	-466'851'459	Saldo
Legislative und Exekutive		
01		
10'775'570	9'791'976	Aufwand
518'100	267'248	Ertrag
-10'257'470	-9'524'728	Saldo
Allgemeine Dienste		
02		
226'549'440	510'966'458	Aufwand
49'204'190	53'639'727	Ertrag
-177'345'250	-457'326'730	Saldo
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		
1		
343'338'660	340'053'682	Aufwand
162'103'520	157'214'182	Ertrag
-181'235'140	-182'839'500	Saldo
Öffentliche Sicherheit		
11		
117'535'070	111'364'887	Aufwand
22'720'410	22'894'131	Ertrag
-94'814'660	-88'470'757	Saldo
Rechtssprechung		
12		
93'561'140	92'791'297	Aufwand
28'433'700	26'344'378	Ertrag
-65'127'440	-66'446'919	Saldo
Strafvollzug		
13		
66'840'360	64'529'724	Aufwand
37'184'300	37'009'059	Ertrag
-29'656'060	-27'520'665	Saldo
Allgemeines Rechtswesen		
14		
44'536'830	44'630'248	Aufwand
59'227'360	58'371'094	Ertrag
14'690'530	13'740'846	Saldo
Feuerwehr		
15		
350'000	332'098	Aufwand
100'000	103'688	Ertrag
-250'000	-228'410	Saldo
Verteidigung		
16		
20'515'260	26'405'428	Aufwand
14'437'750	12'491'832	Ertrag
-6'077'510	-13'913'596	Saldo

		Francs Franken	%
2	Formation		
	Charges	1'468'859'715	34.79
	Revenus	635'709'219	15.06
	Solde	-833'150'496	
21	Scolarité obligatoire		
	Charges	496'737'148	11.76
	Revenus	231'333'445	5.48
	Solde	-265'403'703	
22	Ecoles spéciales		
	Charges	95'925'325	2.27
	Revenus	46'473'070	1.10
	Solde	-49'452'255	
23	Formation professionnelle initiale		
	Charges	185'013'449	4.38
	Revenus	61'243'140	1.45
	Solde	-123'770'309	
25	Ecoles de formation générale		
	Charges	129'187'451	3.06
	Revenus	9'472'966	0.22
	Solde	-119'714'484	
26	Formation professionnelle supérieure		
	Charges	10'639'578	0.25
	Revenus	424'143	0.01
	Solde	-10'215'435	
27	Hautes écoles		
	Charges	523'983'433	12.41
	Revenus	277'199'758	6.56
	Solde	-246'783'675	
28	Recherche		
	Charges	14'856'562	0.35
	Revenus	8'000'000	0.19
	Solde	-6'856'562	
29	Autres systèmes éducatifs		
	Charges	12'516'770	0.30
	Revenus	1'562'696	0.04
	Solde	-10'954'074	

Bildung			2
1'452'641'710	1'398'838'964	Aufwand	
617'511'770	607'029'454	Ertrag	
-835'129'940	-791'809'510	Saldo	
		Obligatorische Schule	21
487'481'580	473'230'074	Aufwand	
223'903'860	217'070'087	Ertrag	
-263'577'720	-256'159'988	Saldo	
		Sonderschulen	22
94'584'190	93'289'432	Aufwand	
45'434'460	44'577'581	Ertrag	
-49'149'730	-48'711'851	Saldo	
		Berufliche Grundbildung	23
182'331'655	163'316'355	Aufwand	
60'826'919	60'172'539	Ertrag	
-121'504'736	-103'143'816	Saldo	
		Allgemeinbildende Schulen	25
131'461'035	118'229'252	Aufwand	
9'277'423	9'361'497	Ertrag	
-122'183'612	-108'867'754	Saldo	
		Höhere Berufsbildung	26
12'767'420	12'429'405	Aufwand	
623'564	702'677	Ertrag	
-12'143'856	-11'726'728	Saldo	
		Hochschulen	27
518'098'650	520'099'367	Aufwand	
268'788'194	273'433'312	Ertrag	
-249'310'456	-246'666'055	Saldo	
		Forschung	28
13'697'530	6'503'810	Aufwand	
7'338'000		Ertrag	
-6'359'530	-6'503'810	Saldo	
		Übriges Bildungswesen	29
12'219'650	11'741'268	Aufwand	
1'319'350	1'711'760	Ertrag	
-10'900'300	-10'029'508	Saldo	

		Francs Franken	%
3	Culture, sports et loisirs, églises		
	Charges	84'786'375	2.01
	Revenus	18'145'577	0.43
	Solde	-66'640'798	
31	Héritage culturel		
	Charges	22'346'544	0.53
	Revenus	3'194'938	0.08
	Solde	-19'151'606	
32	Culture, autres		
	Charges	51'384'463	1.22
	Revenus	5'437'832	0.13
	Solde	-45'946'630	
34	Sports et loisirs		
	Charges	11'055'369	0.26
	Revenus	9'512'807	0.23
	Solde	-1'542'562	
4	Santé		
	Charges	461'209'679	10.92
	Revenus	36'666'870	0.87
	Solde	-424'542'809	
41	Hôpitaux, homes médicalisés		
	Charges	405'246'579	9.60
	Revenus	4'103'785	0.10
	Solde	-401'142'794	
42	Soins ambulatoires		
	Charges	16'754'608	0.40
	Revenus	641'887	0.02
	Solde	-16'112'721	
43	Prévention de la santé		
	Charges	25'447'815	0.60
	Revenus	10'554'169	0.25
	Solde	-14'893'646	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs		
	Charges	13'760'677	0.33
	Revenus	21'367'029	0.51
	Solde	7'606'352	

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			3
54'098'255	62'483'271	Aufwand	
12'819'940	23'212'027	Ertrag	
-41'278'315	-39'271'244	Saldo	
Kulturerbe			31
20'834'605	22'279'709	Aufwand	
2'057'010	3'398'784	Ertrag	
-18'777'595	-18'880'925	Saldo	
Kultur, übrige			32
25'704'370	26'117'307	Aufwand	
4'689'690	7'310'264	Ertrag	
-21'014'680	-18'807'043	Saldo	
Sport und Freizeit			34
7'559'280	14'086'255	Aufwand	
6'073'240	12'502'980	Ertrag	
-1'486'040	-1'583'276	Saldo	
Gesundheit			4
412'216'170	470'126'692	Aufwand	
18'276'470	18'103'815	Ertrag	
-393'939'700	-452'022'878	Saldo	
Spitäler, Kranken- und Pflegeheime			41
357'313'240	420'094'126	Aufwand	
3'548'440	3'553'884	Ertrag	
-353'764'800	-416'540'243	Saldo	
Ambulante Krankenpflege			42
15'888'980	13'989'625	Aufwand	
640'000	641'304	Ertrag	
-15'248'980	-13'348'321	Saldo	
Gesundheitsprävention			43
25'222'430	25'208'235	Aufwand	
11'178'870	10'513'601	Ertrag	
-14'043'560	-14'694'634	Saldo	
Gesundheitswesen, n.a.g.			49
13'791'520	10'834'706	Aufwand	
2'909'160	3'395'026	Ertrag	
-10'882'360	-7'439'680	Saldo	

		Francs Franken	%
5	Prévoyance sociale		
	Charges	912'195'728	21.60
	Revenus	501'962'422	11.89
	Solde	-410'233'306	
51	Maladie et accident		
	Charges	197'166'696	4.67
	Revenus	113'050'079	2.68
	Solde	-84'116'617	
52	Invalidité		
	Charges	211'850'770	5.02
	Revenus	107'105'659	2.54
	Solde	-104'745'110	
53	Vieillesse et survivants		
	Charges	213'963'809	5.07
	Revenus	95'726'138	2.27
	Solde	-118'237'671	
54	Famille et jeunesse		
	Charges	77'345'351	1.83
	Revenus	41'317'952	0.98
	Solde	-36'027'399	
55	Chômage		
	Charges	47'956'276	1.14
	Revenus	41'421'804	0.98
	Solde	-6'534'472	
56	Construction de logements sociaux		
	Charges	221'008	0.01
	Revenus	13'041	0.00
	Solde	-207'967	
57	Aide sociale et domaine de l'asile		
	Charges	163'351'818	3.87
	Revenus	103'327'749	2.45
	Solde	-60'024'069	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs		
	Charges	340'000	0.01
	Revenus		
	Solde	-340'000	

Soziale Sicherheit			5
893'129'550	856'102'362	Aufwand	
481'903'110	451'895'685	Ertrag	
-411'226'440	-404'206'678	Saldo	
		Krankheit und Unfall	51
194'834'800	187'103'736	Aufwand	
110'339'800	106'290'320	Ertrag	
-84'495'000	-80'813'416	Saldo	
		Invalidität	52
211'334'000	209'128'189	Aufwand	
106'342'484	105'368'925	Ertrag	
-104'991'516	-103'759'264	Saldo	
		Alter und Hinterlassene	53
212'079'500	202'252'308	Aufwand	
97'670'000	89'089'090	Ertrag	
-114'409'500	-113'163'218	Saldo	
		Familie und Jugend	54
75'545'310	73'292'743	Aufwand	
38'606'716	38'269'050	Ertrag	
-36'938'594	-35'023'694	Saldo	
		Arbeitslosigkeit	55
48'657'550	44'059'905	Aufwand	
42'413'000	38'778'696	Ertrag	
-6'244'550	-5'281'209	Saldo	
		Soziales Wohnungswesen	56
298'510	447'121	Aufwand	
26'300	31'581	Ertrag	
-272'210	-415'540	Saldo	
		Sozialhilfe und Asylwesen	57
150'039'880	139'518'359	Aufwand	
86'504'810	74'068'022	Ertrag	
-63'535'070	-65'450'337	Saldo	
		Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	59
340'000	300'000	Aufwand	
		Ertrag	
-340'000	-300'000	Saldo	

		Francs Franken	%
6	Trafic		
	Charges	176'727'913	4.19
	Revenus	94'338'389	2.23
	Solde	-82'389'524	
61	Circulation routière		
	Charges	78'353'517	1.86
	Revenus	54'626'422	1.29
	Solde	-23'727'095	
62	Transports publics		
	Charges	96'574'103	2.29
	Revenus	37'415'673	0.89
	Solde	-59'158'430	
63	Trafic, autres		
	Charges	2'300'290	0.05
	Revenus	2'296'294	0.05
	Solde	-3'996	
64	Télécommunications		
	Charges	-499'998	-0.01
	Revenus		
	Solde	499'998	

Verkehr			6
172'590'890	182'641'687	Aufwand	
87'027'740	87'531'670	Ertrag	
-85'563'150	-95'110'017	Saldo	
			61
Strassenverkehr			
77'321'790	85'798'583	Aufwand	
53'123'830	55'820'272	Ertrag	
-24'197'960	-29'978'311	Saldo	
			62
Öffentlicher Verkehr			
94'779'100	94'563'664	Aufwand	
33'723'910	31'535'602	Ertrag	
-61'055'190	-63'028'061	Saldo	
			63
Verkehr, übrige			
490'000	479'440	Aufwand	
180'000	175'796	Ertrag	
-310'000	-303'644	Saldo	
			64
Nachrichtenübermittlung			
	1'800'001	Aufwand	
		Ertrag	
	-1'800'001	Saldo	

		Francs Franken	%
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
	Charges	33'427'296	0.79
	Revenus	10'966'443	0.26
	Solde	-22'460'853	
72	Traitement des eaux usées		
	Charges	12'527'249	0.30
	Revenus	1'386'305	0.03
	Solde	-11'140'944	
73	Gestion des déchets		
	Charges	4'946'158	0.12
	Revenus	2'306'816	0.05
	Solde	-2'639'342	
74	Aménagements		
	Charges	1'219'215	0.03
	Revenus	2'819'774	0.07
	Solde	1'600'558	
75	Protection des espèces et du paysage		
	Charges	3'108'362	0.07
	Revenus	493'759	0.01
	Solde	-2'614'603	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		
	Charges	5'139'266	0.12
	Revenus		
	Solde	-5'139'266	
79	Aménagement du territoire		
	Charges	6'487'045	0.15
	Revenus	3'959'790	0.09
	Solde	-2'527'255	

Umweltschutz und Raumordnung			7
34'991'440	28'203'516	Aufwand	
16'444'070	12'894'525	Ertrag	
-18'547'370	-15'308'991	Saldo	
		Abwasserbeseitigung	72
14'783'500	10'753'530	Aufwand	
1'715'550	1'836'484	Ertrag	
-13'067'950	-8'917'047	Saldo	
		Abfallwirtschaft	73
6'919'000	5'668'498	Aufwand	
4'218'000	3'389'046	Ertrag	
-2'701'000	-2'279'452	Saldo	
		Verbauungen	74
1'648'000	1'445'563	Aufwand	
2'997'520	2'632'405	Ertrag	
1'349'520	1'186'842	Saldo	
		Arten- und Landschaftsschutz	75
3'530'800	3'714'898	Aufwand	
500'000	1'077'242	Ertrag	
-3'030'800	-2'637'656	Saldo	
		Bekämpfung von Umweltverschmutzung	76
470'000	431'976	Aufwand	
2'000'000		Ertrag	
1'530'000	-431'976	Saldo	
		Raumordnung	79
7'640'140	6'189'052	Aufwand	
5'013'000	3'959'348	Ertrag	
-2'627'140	-2'229'704	Saldo	

		Francs Franken	%
8	Economie publique		
	Charges	337'425'568	7.99
	Revenus	347'727'200	8.24
	Solde	10'301'632	
81	Agriculture		
	Charges	208'354'974	4.93
	Revenus	194'159'356	4.60
	Solde	-14'195'619	
82	Sylviculture		
	Charges	32'139'032	0.76
	Revenus	11'888'610	0.28
	Solde	-20'250'422	
83	Chasse et pêche		
	Charges	2'763'256	0.07
	Revenus	1'522'105	0.04
	Solde	-1'241'151	
84	Tourisme		
	Charges	3'947'075	0.09
	Revenus		
	Solde	-3'947'075	
85	Industrie, artisanat et commerce		
	Charges	26'836'849	0.64
	Revenus	5'936'505	0.14
	Solde	-20'900'344	
86	Banques et assurances		
	Charges		
	Revenus	57'000'000	1.35
	Solde	57'000'000	
87	Combustibles et énergie		
	Charges	63'384'382	1.50
	Revenus	77'220'624	1.83
	Solde	13'836'243	

Volkswirtschaft			8
333'863'910	378'043'897	Aufwand	
351'319'670	396'410'190	Ertrag	
17'455'760	18'366'293	Saldo	
Landwirtschaft			81
209'603'810	216'564'930	Aufwand	
194'251'000	195'132'917	Ertrag	
-15'352'810	-21'432'013	Saldo	
Forstwirtschaft			82
32'569'840	31'378'765	Aufwand	
12'631'000	11'605'720	Ertrag	
-19'938'840	-19'773'045	Saldo	
Jagd und Fischerei			83
2'651'790	2'546'199	Aufwand	
1'550'000	1'588'512	Ertrag	
-1'101'790	-957'688	Saldo	
Tourismus			84
3'970'000	4'879'140	Aufwand	
	891'238	Ertrag	
-3'970'000	-3'987'902	Saldo	
Industrie, Gewerbe, Handel			85
29'035'300	67'427'239	Aufwand	
4'467'170	49'807'088	Ertrag	
-24'568'130	-17'620'150	Saldo	
Banken und Versicherungen			86
		Aufwand	
57'015'000	55'015'000	Ertrag	
57'015'000	55'015'000	Saldo	
Brennstoffe und Energie			87
56'033'170	55'247'625	Aufwand	
81'405'500	82'369'715	Ertrag	
25'372'330	27'122'090	Saldo	

		Francs Franken	%
9	Finances et impôts		
	Charges	155'843'576	3.69
	Revenus	2'366'242'526	56.04
	Solde	2'210'398'950	
91	Impôts		
	Charges	54'739'504	1.30
	Revenus	1'448'036'228	34.29
	Solde	1'393'296'724	
93	Péréquation financière et compensation des charges		
	Charges	50'585'058	1.20
	Revenus	623'397'926	14.76
	Solde	572'812'868	
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération		
	Charges		
	Revenus	232'478'396	5.51
	Solde	232'478'396	
95	Quotes-parts, autres		
	Charges	23'310'712	0.55
	Revenus		
	Solde	-23'310'712	
96	Administration de la fortune et de la dette		
	Charges	9'107'715	0.22
	Revenus	24'280'081	0.58
	Solde	15'172'367	
97	Redistributions		
	Charges	260'151	0.01
	Revenus	1'015'006	0.02
	Solde	754'856	
99	Postes non répartis		
	Charges	17'840'437	0.42
	Revenus	37'034'889	0.88
	Solde	19'194'451	

Finanzen und Steuern			9
117'342'570	279'590'956	Aufwand	
2'254'512'470	2'709'138'763	Ertrag	
2'137'169'900	2'429'547'807	Saldo	
		Steuern	91
21'100'000	28'467'946	Aufwand	
1'377'971'400	1'461'054'914	Ertrag	
1'356'871'400	1'432'586'968	Saldo	
		Finanz- und Lastenausgleich	93
50'584'840	64'101'741	Aufwand	
623'398'110	572'983'482	Ertrag	
572'813'270	508'881'741	Saldo	
		Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	94
	75'000'000	Aufwand	
208'950'000	146'057'756	Ertrag	
208'950'000	71'057'756	Saldo	
		Ertragsanteile, übrige	95
23'434'280	22'648'521	Aufwand	
	149'864'905	Ertrag	
-23'434'280	127'216'384	Saldo	
		Vermögens- und Schuldenverwaltung	96
7'709'450	10'645'889	Aufwand	
20'614'670	18'401'573	Ertrag	
12'905'220	7'755'684	Saldo	
		Rückverteilungen	97
114'000	323'077	Aufwand	
641'000	1'265'585	Ertrag	
527'000	942'507	Saldo	
		Nicht aufgeteilte Posten	99
14'400'000	78'403'782	Aufwand	
22'937'290	359'510'548	Ertrag	
8'537'290	281'106'766	Saldo	

	Francs Franken	%
Total		
Dépenses	246'129'505	100.00
Recettes	34'485'955	100.00
Solde	-211'643'550	
0 Administration générale		
Dépenses	38'761'777	15.75
Recettes		
Solde	-38'761'777	
1 Ordre et sécurité publics, défense		
Dépenses	23'808'787	9.67
Recettes	1'269'796	3.68
Solde	-22'538'991	
2 Formation		
Dépenses	45'019'379	18.29
Recettes	1'153'397	3.34
Solde	-43'865'982	
3 Culture, sports et loisirs, églises		
Dépenses	24'969'578	10.14
Recettes	289'385	0.84
Solde	-24'680'193	
4 Santé		
Dépenses		
Recettes	3'138'340	9.10
Solde	3'138'340	
5 Prévoyance sociale		
Dépenses	300'886	0.12
Recettes		
Solde	-300'886	
6 Trafic		
Dépenses	26'379'195	10.72
Recettes	1'644'846	4.77
Solde	-24'734'349	
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
Dépenses	14'246'278	5.79
Recettes	10'867'939	31.51
Solde	-3'378'339	
8 Economie publique		
Dépenses	68'604'116	27.87
Recettes	15'480'631	44.89
Solde	-53'123'485	

Total		
283'846'820	228'738'301	Ausgaben
51'191'980	41'388'890	Einnahmen
-232'654'840	-187'349'411	Saldo
<hr/>		
Allgemeine Verwaltung 0		
50'525'000	19'824'021	Ausgaben
		Einnahmen
-50'525'000	-19'824'021	Saldo
<hr/>		
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung 1		
24'550'000	14'114'364	Ausgaben
2'465'000	2'879'467	Einnahmen
-22'085'000	-11'234'897	Saldo
<hr/>		
Bildung 2		
54'607'840	29'094'538	Ausgaben
3'622'000	406'791	Einnahmen
-50'985'840	-28'687'747	Saldo
<hr/>		
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche 3		
25'000'000	15'498'978	Ausgaben
3'915'000	2'013'385	Einnahmen
-21'085'000	-13'485'593	Saldo
<hr/>		
Gesundheit 4		
	655'611	Ausgaben
3'138'000	3'138'340	Einnahmen
3'138'000	2'482'729	Saldo
<hr/>		
Soziale Sicherheit 5		
20'000	458'489	Ausgaben
30'000		Einnahmen
10'000	-458'489	Saldo
<hr/>		
Verkehr 6		
26'127'000	26'338'120	Ausgaben
4'763'000	3'509'948	Einnahmen
-21'364'000	-22'828'172	Saldo
<hr/>		
Umweltschutz und Raumordnung 7		
22'119'980	13'374'264	Ausgaben
15'468'980	8'355'324	Einnahmen
-6'651'000	-5'018'940	Saldo
<hr/>		
Volkswirtschaft 8		
74'297'000	96'278'034	Ausgaben
17'790'000	15'744'014	Einnahmen
-56'507'000	-80'534'020	Saldo

	Francs Franken	%
9 Finances et impôts		
Dépenses	4'039'510	1.64
Recettes	641'621	1.86
Solde	-3'397'889	

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

Finanzen und Steuern			9
6'600'000	13'101'882	Ausgaben	
	5'341'621	Einnahmen	
-6'600'000	-7'760'261	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 %
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
2019	12.1	1'308.1	35.3	37.9	0.4	154.4	5.3
2020	0.8	1'340.5	37.9	36.3	0.4	102.0	3.8
2021	0.7	1'383.1	39.8	33.6	0.4	99.8	3.7
2022*	0.5	1'697.9	36.3	32.0	0.4	187.3	5.6
2023	0.2	1'463.4	38.5	33.9	0.4	211.6	6.2

* Les comptes 2022 tiennent compte du coût des mesures transitoires et compensatoires liées à la réforme de la Caisse de prévoyance de l'Etat (302 millions de francs)

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.	
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
178.8	115.8	5.6	136.3	4.2	-1'109.3	-3'481	2019
89.1	87.3	2.7	458.9	13.9	-755.5	-2'350	2020
208.0	208.5	5.9	528.3	15.1	-793.8	-2'440	2021
325.5	173.7	9.0	375.0	10.3	-857.2	-2'599	2022*
159.1	75.2	4.5	345.2	9.7	-807.5	-2'414	2023

* Die Rechnung 2022 berücksichtigt die Kosten der Übergangs- und Ausgleichsmassnahmen im Zusammenhang mit der Reform der Pensionskasse des Staates (302 Millionen Franken)

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 2024
April 2024

Imprimé sur papier 100% recyclé
gedruckt auf 100% rezykliertes Papier

