

ANNEXE AU MESSAGE N° 40 29 octobre 2002
du Conseil d'Etat au Grand Conseil
accompagnant le projet de budget
de l'Etat de Fribourg pour l'année 2003

En application du décret du 8 février 2000 concernant l'introduction dans l'administration cantonale, à titre expérimental, de la gestion par mandats de prestations, nous vous soumettons les projets de budgets par groupes de produits pour l'année 2003. Ils présentent les résultats prévisionnels portant sur les soldes des charges et des revenus de chaque groupe de produits suivants:

	Soldes en francs
Economat cantonal	
Groupes de produits:	
– Fourniture de matériel, machines, appareils de bureau et techniques	651 830.–
– Imprimés, photocopies, reliures, microfilmage, reportages photographiques	1 043 092.–
Office cantonal de l'orientation scolaire et professionnelle	
Groupe de produits:	
– Orientation scolaire et professionnelle des jeunes et des adultes	3 483 714.–
Service des biens culturels	
Groupe de produits:	
– Protection, conservation et documentation des biens culturels	2 428 450.–
Service des forêts et de la faune	
Groupes de produits:	
– Service forestier	6 397 070.–
– Forêts domaniales	3 878 410.–
– Faune, chasse et pêche	1 330 790.–
Institut agricole de Grangeneuve	
Groupes de produits:	
– Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure	9 580 398.–
– Prestations de services	6 612 602.–
Département des ponts et chaussées	
Groupes de produits:	
– Routes nationales – entretien	4 394 147.–
– Routes cantonales	27 247 743.–
– Routes communales	1 101 060.–
– Eaux et endiguements	1 360 031.–

COMMENTAIRES SUR L'ÉVOLUTION DES COÛTS PAR GROUPES DE PRODUITS

1. BUDGET NGP DE L'ÉCONOMAT CANTONAL

	Soldes en francs
Groupes de produits:	
– Fourniture de matériel, machines, appareils de bureau et techniques	651 830.–
– Imprimés, photocopies, reliures, microfilmage, reportages photographiques	1 043 092.–

1.1 Evolution du compte de fonctionnement ajusté NGP

Le budget NGP 2003 de l'Economat cantonal se monte à 1 694 922 francs. Il présente une augmentation globale de

3062 francs par rapport au budget 2002. Cela s'explique par:

- Une diminution des charges salariales et des coûts transversaux de 18 000 francs (sans modification de l'effectif).
- Une augmentation de l'ensemble des autres charges de fonctionnement de l'ordre 24 000 francs.
- Une augmentation des recettes de 3000 francs.

1.2 Evolution des coûts par groupe de produits

Groupe de produits 1000:

– Fourniture de matériel, machines, appareils de bureau et technique	582 160.–			
	2003	2002	Evolution en CHF	Evolution en %
1100 Approvisionnement en matériel de bureau et technique	500 012	399 894	100 118	25.04%
1200 Approvisionnement en photocopieurs	21 774	38 797	- 17 023	-43.88%
1300 Approvisionnement en machines de bureau et divers	130 044	143 466	- 13 422	-9.36%

Groupe de produits 2000:

– Imprimés, photocopies, reliures, microfilmage, reportages photographiques	1 109 700.–			
	2003	2002	Evolution en CHF	Evolution en %
2100 Approvisionnement en imprimés et photocopies	528 412	466 373	62 039	13.30%
2200 Graphisme et mise en page	56 419	87 580	- 31 161	-35.58%
2300 Travaux de reliures et brochages	302 222	324 795	- 22 573	-6.95%
2400 Restaurations et réparations	33 001	81 074	- 48 073	-59.30%
2500 Travaux de microfilmage	120 105	136 118	- 16 013	-11.76%
2600 Reportages photographiques	2 933	13 763	- 10 830	-78.69%

1.3 Remarque générale

Les écarts dans les coûts des produits sont principalement dus à un ajustement dans l'affectation des heures de main d'œuvre sur les différents produits sur la base des informations fournies par le logiciel de saisie des temps.

2. BUDGET NGP DE L'OFFICE CANTONAL D'ORIENTATION SCOLAIRE ET PROFESSIONNELLE

	Soldes en francs
Groupe de produits:	
– Orientation scolaire et professionnelle des jeunes et des adultes	3 483 714.–

2.1 Evolution du compte de fonctionnement ajusté NGP

Le budget NGP 2003 de l'Office cantonal d'orientation scolaire et professionnelle se monte à 3 483 714 francs. Il présente une augmentation globale de 62 094 francs par rapport au budget 2002. Cela s'explique par:

- Une augmentation des coûts salariaux de 65 000 francs (due notamment à une augmentation de l'effectif de 0,2 équivalent plein-temps).
- Une augmentation des autres charges de fonctionnement d'environ 16 000 francs.
- Une augmentation des recettes de 19 000 francs.

2.2 Evolution des coûts par groupe de produits

Groupe de produits:

	2003	2002	Evolution en CHF	Evolution en %
– Orientation scolaire et professionnelle des jeunes et des adultes			3 483 714.–	
1100 Orientation des élèves du CO	1 476 425	1 584 370	- 107 945	- 6.81%
1200 Orientation des élèves des degrés secondaire II et tertiaire	369 964	459 970	- 90 006	- 19.57%
1300 Orientation des adultes et des cas extérieurs	489 074	486 500	2 574	0.53%
1400 Animation et mise à jour des CIP	1 126 068	890 780	235 288	26.41%
1500 Cours de formation	22 183	-	22 183	-

2.3 Remarque générale

Les écarts dans les coûts des produits sont principalement dus à un ajustement dans l'affectation des heures de main d'œuvre sur les différents produits, notamment au niveau des produits 1200 et 1400, sur la base des informations fournies par le logiciel de saisie des temps.

3. BUDGET NGP DU SERVICE DES BIENS CULTURELS

Soldes en francs

Groupe de produits:	
– Protection, conservation et documentation des biens culturels	2 428 450.–

3.1 Evolution du compte de fonctionnement ajusté NGP

Le budget NGP 2003 du service des biens culturels se monte à 2 428 450 francs. Il présente une augmentation globale de 85 362 francs par rapport au budget 2002. Cela s'explique par:

- Une augmentation des coûts salariaux de 69 000 francs (due notamment à une augmentation de l'effectif de 0,4 équivalent plein-temps).
- Une diminution de l'ensemble des autres charges de fonctionnement d'environ 14 000 francs.
- Des dépenses exceptionnelles de 20 000 francs liées aux journées européennes du patrimoine.
- Une augmentation des charges d'immeuble de 17 000 francs.
- Une diminution des ajustements de 6500 francs.

3.2 Evolution des coûts par groupe de produits

Groupe de produits 1000:

– Protection, conservation et documentation des biens culturels	2 428 450.–
---	-------------

	2003	2002	Evolution en CHF	Evolution en %
1100 Recensements	507 320	552 705	- 45 385	-8.21%
1200 Mise sous protection	116 864	108 553	8 311	7.66%
1300 Protection en cas de conflits et de crises	17 102	15 062	2 040	13.54%
1400 Préavis pour demande de permis	598 528	523 166	75 362	14.40%
1500 Attributions de subventions	463 900	402 085	61 815	15.37%
1600 Publications	156 064	273 298	- 117 234	-42.90%
1700 Actions de sensibilisation	116 615	6 401	110 214	1721.82%
1800 Documentation	55 581	66 881	- 11 300	-16.90%
1900 Monuments d'art et d'histoire	396 476	394 937	1 539	0.39%

3.3 Remarque générale

Deux éléments expliquent les écarts, parfois importants, constatés ci-dessus:

- Le catalogue des produits a été révisé entre 2002 et 2003; le budget 2002 a par conséquent dû être reconstruit selon le nouveau catalogue de produits pour permettre les comparaisons contenues dans le tableau ci-dessus. La retranscription reste cependant théorique.
- Il a été procédé à un ajustement dans l'affectation des heures de main-d'œuvre sur la base des informations fournies par le logiciel de saisie des temps.

4. BUDGET NGP DU SERVICE DES FORÊTS ET DE LA FAUNE

Soldes en francs

Groupe de produits:	
– Service forestier	6 397 070.–
– Forêts domaniales	3 878 410.–
– Faune, chasse et pêche	1 330 790.–

4.1 Evolution du compte de fonctionnement ajusté NGP

Le budget NGP 2003 du Service des forêts et de la faune se monte à 11 606 270 francs. Il présente une augmentation globale de 263 690 francs par rapport au budget 2002. Cela s'explique principalement par:

- Une augmentation des coûts salariaux de 210 000 francs (malgré la suppression d'un poste et demi).
- Du fait de l'exploitation forcée de nos forêts domaniales ces dernières années à la suite de l'ouragan Lothar et des dégâts consécutifs (bostryches), diminution du volume de bois commercialisable (recettes en baisse de 200 000 francs), moins de subventions fédérales pour dégâts et soins (baisse de 410 000 francs), moins de dépenses aussi (matériel, entretien, transports, etc.) pour environ 100 000 francs.
- Par la mise en place du programme de reconstitution des forêts (compte des investissements), en particulier dans les forêts domaniales, du fait des dégâts susmentionnés, notre personnel œuvre de façon importante dans ce domaine avec comme conséquence une augmentation de 410 000 francs de nos propres travaux (ce qui allège le compte de fonctionnement pour charger le compte des investissements).

- La création des corporations de triage avec gestion en commun se dessine de plus en plus. Nos forêts domaniales sont également concernées par le processus. Dans le budget 2003, l'effet est toutefois limité (FD La Combert, Monteynan, Lussy, Bois-Cornard).

4.2 Evolution des coûts par groupe de produits

Groupe de produits 1000:

– Service forestier 6 397 070.–

	2003	2002	Evolution en CHF	Evolution en %
1100 Assurer la conservation et la protection des forêts	1 420 130	1 276 640	143 490	11.24%
1200 Appui à la gestion des forêts	3 494 750	3 362 110	132 640	3.95%
1300 Contribution à la promotion de la forêt et du bois	462 440	452 760	9 680	2.14%
1400 Contribution à la protection contre les dangers naturels	280 310	279 480	830	0.30%
1500 Assurer la formation et la vulgarisation forestière	739 440	707 190	32 250	4.56%

L'augmentation des coûts salariaux et les efforts accrus du personnel d'encadrement, en particulier dans les domaines de la reconstitution des forêts et de la mise en place des corporations de triage, influencent principalement les deux premiers produits de ce groupe de produits.

Groupe de produits 2000:

– Forêts domaniales 3 878 410.–

	2003	2002	Evolution en CHF	Evolution en %
2100 Soins aux forêts et production de bois	1 360 490	1 191 180	169 310	14.21%
2200 Protection contre les catastrophes naturelles	1 098 950	1 185 360	- 86 410	-7.29%
2300 Prestations sociales	1 768 860	1 923 050	- 154 190	-8.02%
2400 Entreprises annexes et travaux pour tiers	- 349 890	- 275 810	- 74 080	26.86%

La vente des bois stockés nous permet de limiter l'érosion des recettes. L'occupation importante du personnel dans le programme de reconstitution des forêts (compte des investissements) nous donne la possibilité de moins charger l'exercice.

Groupe de produits 3000:

– Faune, chasse et pêche 1 330 790.–

	2003	2002	Evolution en CHF	Evolution en %
3100 Conservation et amélioration de la diversité de la faune et de ses biotopes	1 907 610	1 842 450	65 160	3.54%
3200 Organisation d'une chasse adéquate	- 137 890	- 129 620	- 8 270	6.38%
3300 Organisation d'une exploitation piscicole durable	- 577 670	- 583 400	5 730	-0.98%
3400 Information du public sur la faune et ses biotopes	138 740	111 190	27 550	24.78%

La croissance des charges du personnel et les frais d'assainissements piscicoles exigés par la LEaux expliquent la légère détérioration du résultat de ce groupe de produits.

5. BUDGET NGP DE L'INSTITUT AGRICOLE DE GRANGENEUVE

Soldes en francs

Groupes de produits:

- Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure 9 580 398.–
- Prestations de service 6 612 602.–

5.1 Evolution du compte de fonctionnement ajusté NGP

Le budget NGP 2003 de l'Institut agricole de Grangeneuve se monte à 16 193 000 francs. Il présente une augmentation globale de 832 410 francs par rapport au budget 2002. Cela s'explique par:

- Une augmentation des coûts salariaux de 338 000 francs, représentant l'augmentation des classes et des échelons.
- Une augmentation (hormis les salaires) de l'excédent de charges du compte de fonctionnement de l'ordre 134 000 francs.
- Une augmentation des coûts transversaux de l'ordre de 108 000 francs.
- Une diminution des recettes due à la transformation du domaine de Sorens en exploitation bio.

5.2 Evolution des coûts par groupe de produits

Groupe de produits 1000:

– Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure 9 580 398.–

	2003	2002	Evolution en CHF	Evolution en %
1100 Formation agricole	5 037 135	4 349 577	687 558	15.81%
1200 Formation forestiers-bûcherons	173 991	188 457	- 14 466	-7.68%
1300 Formation agro-commerciale	119 818	154 330	- 34 512	-22.36%
1400 Formation laitière et agroalimentaire	2 217 479	2 675 065	- 457 586	-17.11%
1500 Formation en économie familiale et formation de la paysanne	2 031 976	1 752 311	279 665	15.96%

Groupe de produits 2000:

– Prestation de services 6 612 602.–

	2003	2002	Evolution en CHF	Evolution en %
2100 Formation continue	1 174 860	1 175 430	- 570	-0.05%
2200 Mandats de conseils	1 294 347	1 180 535	113 812	9.64%
2300 Mandats et mise à disposition de ressources	3 000 164	2 973 782	26 382	0.89%
2400 Produits de l'hôtellerie	596 080	606 300	- 10 220	-1.69%
2500 Prestations du laboratoire LAAF	547 153	304 803	242 350	79.51%

5.3 Remarque générale

La différence sur certains produits provient de l'imputation des heures productives fondées sur la saisie 2001. Après une année de fonctionnement, la saisie des temps par les collaborateurs est mieux ciblée.

6. BUDGET NGP DU DÉPARTEMENT DES PONTS ET CHAUSSÉES

		Soldes en francs	
Groupes de produits:			
– Routes nationales – entretien		4 394 147.–	
– Routes cantonales		27 247 743.–	
– Routes communales		1 101 060.–	
– Eaux et endiguements		1 360 031.–	

6.1 Evolution du compte de fonctionnement ajusté NGP

Le solde global du budget NGP 2003 se situe en dessous du montant retenu dans le mandat de prestations (35 568 605 francs) pour la même année. Cela s'explique essentiellement par une renonciation temporaire à l'augmentation des montants à la disposition de l'entretien des routes cantonales.

Le solde du budget NGP 2003 du Département des ponts et chaussées s'élève à 34 102 981 francs. Il présente une augmentation globale de 277 951 francs par rapport au budget 2002. Cela s'explique par:

- Une augmentation des coûts salariaux de 279 000 francs, soit 1,67 % (sans augmentation de l'effectif). Cette augmentation correspond à l'augmentation moyenne admise.
- Une diminution des ajustements de 72 000 francs.
- Une augmentation sur d'autres postes de 71 000 francs.

6.2 Evolution des coûts par groupe de produits

Groupe de produits 1000:					
– Routes nationales – entretien		4 394 147.–			
	2003	2002	Evolution en CHF	Evolution en %	
1301 Entretien d'exploitation	3 550 204	2 968 488	581 716	19.60%	
1302 Viabilité hivernale	870 688	1 227 094	-356 406	-29.04%	
1400 Gestion des routes nationales	32 123	126 306	-94 183	-74.57%	
1500 Mandats pour tiers	-58 868	217 809	-276 677	-127.03%	

Globalement, les coûts du groupe de produit 1000 Routes nationales – Entretien ont diminué de 36 630 francs par rapport au budget 2002. Parallèlement, une augmentation des recettes de 108 920 francs (remboursement des frais d'entretien d'exploitation et de la viabilité hivernale sur les tronçons des cantons de VD et BE) améliore le solde de produits de 145 551 francs.

Une répartition différente du nombre d'heures du personnel entre les produits 1301 Entretien d'exploitation, 1302 Viabilité hivernale et 1500 Mandats pour tiers explique en grande partie les différences de soldes entre produits. Les recettes du produit 1500 Mandats pour tiers ont été adaptées; en effet, la totalité des coûts fait l'objet d'une facturation, mais des fluctuations sont possibles en relation avec le paiement des factures sur l'année suivante.

Groupe de produits 2000:					
– Routes cantonales		27 247 743.–			
	2003	2002	Evolution en CHF	Evolution en %	
2100 Planification routière	237 687	432 980	-195 293	-45.10%	
2201 Dossiers de projets	1 347 631	1 347 649	-18	0.00%	

2202 Travaux d'aménagement	1 156 504	1 079 844	76 660	7.10%
2301 Entretien d'exploitation	11 877 921	11 128 342	749 579	6.74%
2302 Viabilité hivernale	4 666 491	5 054 783	-388 292	-7.68%
2310 Entretien constructif	6 794 506	6 337 366	457 140	7.21%
2400 Gestion des routes cantonales	1 167 003	1 528 781	-361 778	-23.66%

Globalement, l'augmentation des coûts du groupe de produits 2000 Routes cantonales est de 337 998 francs, soit 1,26 %, due essentiellement à l'augmentation du budget pour la protection contre le bruit (OPB) de 300 000 francs. En parallèle, les recettes augmentent également par rapport au budget 2002 de 443 800 francs, soit 53,8 %, lesquelles sont dues à une augmentation des émoluments (322 300 francs) relative au produit 2400 Gestion et à l'augmentation de la subvention fédérale (213 000 francs) relative à la protection contre le bruit (OPB). Ainsi, le solde du groupe de produits augmente de 337 999 francs, soit de 1,26 %.

La forte diminution du solde de produit du 2100 Planification routière (195 293 francs) résulte du basculement du poste Participation aux planifications de tiers dans ce produit et de son adaptation relative à l'expérience de ces dernières années.

Les produits 2201 Dossiers de projets et 2202 Travaux d'aménagement se compensent entre eux; les différences sont uniquement dues à la répartition des heures du personnel. Il en va de même des produits 2301 Entretien d'exploitation et 1302 Viabilité hivernale.

L'augmentation du solde de produit 2310 Entretien constructif (457 140 francs) vient essentiellement de l'augmentation des postes Acquisition d'immeubles (169 000 francs) et Prestations de service par des tiers (92 000 francs) ainsi que d'une diminution de recettes de 155 000 francs.

Le solde du produit 2400 Gestion s'améliore considérablement dans la mesure où les recettes augmentent (535 300 francs), notamment les émoluments, lesquelles doivent couvrir les coûts de certaines prestations.

Groupe de produits 3000:					
– Routes communales		1 101 060.–			
	2003	2002	Evolution en CHF	Evolution en %	
3100 Appuis	303 822	403 004	-99 182	-24.61%	
3400 Gestion des routes communales	797 238	683 464	113 774	16.65%	

Globalement, les coûts du groupe de produits 3000 Routes communales ont augmenté de 85 292 francs, soit 6,4 % par rapport à 2002. Cette augmentation provient d'une augmentation du nombre d'heures de personnel attribué à ce produit. Parallèlement, les recettes augmentent de 70 700 francs (29 %), conformément à la décision prise par le Conseil d'Etat d'augmenter les émoluments. Ainsi, l'augmentation du solde de produit est 14 592 francs.

Groupe de produits 4000:					
– Eaux et endiguements		1 360 031.–			
	2003	2002	Evolution en CHF	Evolution en %	
4100 Planification eaux de surface	363 072	260 993	102 079	39.11%	
4200 Aménagement	190 959	209 545	-18 586	-8.87%	

4300 Entretien	112 489	107 305	5 184	4.83%
4400 Gestion des lacs et cours d'eau	600 951	629 366	- 28 415	-4.51%
4500 Mandats pour tiers	92 559	81 911	10 648	13.00%

Globalement, le coût du groupe de produits 4000 Eaux et Endiguements augmente de 33 931 francs (1,77 %), ce qui est dû à l'augmentation des coûts du personnel. La diminution de recettes de 37 050 francs correspond au désengagement de E+E dans le traitement de mandats pour tiers.

L'évolution des soldes de coût de chaque produit provient essentiellement d'une répartition différente des heures du personnel entre les produits. En effet, un effort accru doit être entrepris pour accélérer la planification de la cartographie des dangers naturels (produit 4100 Planification des eaux de surface).

**ANHANG ZUR
BOTSCHAFT Nr. 40** 29. Oktober 2002
**des Staatsrats an den Grossen Rat
zum Voranschlagsentwurf 2003
für den Staat Freiburg**

In Anwendung des Dekrets vom 8. Februar 2001 über die versuchsweise Einführung der Führung mit Leistungsauftrag in der Kantonsverwaltung unterbreiten wir Ihnen hiermit die Entwürfe der Produktgruppenbudgets für das Jahr 2003.

Die Entwürfe enthalten die voraussichtlichen Ergebnisse der Aufwand- und Ertragssaldi für jede der folgenden Produktgruppen:

	Saldi in Franken	
Materialzentrale		
Produktgruppen:		
– Lieferung von technischem Material, Büromaterial, Büromaschinen und -apparaten		651 830.–
– Drucksachen, Fotokopien, Binde- und Broschurarbeiten, Mikrofilmaufnahmen, Fotoreportagen		1 043 092.–
Kantonales Amt für Schul- und Berufsberatung		
Produktgruppe:		
– Schul- und Berufsberatung für Jugendliche und Erwachsene		3 483 714.–
Kulturgüterdienst		
Produktgruppe:		
– Schutz, Erhaltung und Dokumentation der Kulturgüter		2 428 450.–
Amt für Wald, Jagd und Fischerei		
Produktgruppen:		
– Forstdienst	6 397 070.–	
– Staatswald	3 878 410.–	
– Fauna, Jagd und Fischerei	1 330 790.–	
Landwirtschaftliches Institut Grangeneuve		
Produktgruppen:		
– Grundberufsausbildung und Weiterbildung	9 580 398.–	
– Dienstleistungen	6 612 602.–	
Strassen- und Brückendepartement		
Produktgruppen:		
– Nationalstrassen – Unterhalt	4 394 147.–	
– Kantonalstrassen	27 247 743.–	

– Gemeindestrassen	1 101 060.–
– Wasserbau	1 360 031.–

**BEMERKUNGEN ZUR KOSTENENTWICKLUNG
NACH PRODUKTGRUPPEN**

1. NPM-BUDGET DER MATERIALZENTRALE
Saldi in Franken

Produktgruppen:	
– Lieferung von technischem Material, Büromaterial, Büromaschinen und -apparaten	651 830.–
– Drucksachen, Fotokopien, Binde- und Broschurarbeiten, Mikrofilmaufnahmen, Fotoreportagen	1 043 092.–

**1.1 Entwicklung der abgegrenzten laufenden
Rechnung**

Das NPM-Budget 2003 für die Materialzentrale beläuft sich auf 1 694 922 Franken und erhöht sich somit gesamthaft um 3062 Franken gegenüber dem Budget von 2002. Diese Steigerung lässt sich wie folgt erklären:

- Abnahme der Lohnkosten um 18 000 Franken (ohne Veränderung des Personalbestandes).
- Zunahme des übrigen Betriebsaufwandes um 24 000 Franken.
- Zunahme des Erlöses um 3000 Franken.

1.2 Kostenentwicklung nach Produktgruppen

Produktgruppe	2003	2002	Entwicklung in CHF	Entwicklung in %
Produktgruppe 1000:				
– Lieferung von technischem Material, Büromaterial, Büromaschinen und -apparaten			651 830.–	
1100 Lieferung von technischem und Büromaterial	500 012	399 894	100 118	25.04%
1200 Lieferung von Fotokopiergeräten	21 774	38 797	- 17 023	-43.88%
1300 Lieferung von Büromaschinen und Verschiedenes	130 044	143 466	- 13 422	-9.36%
Produktgruppe 2000:				
– Drucksachen, Fotokopien, Binde- und Broschurarbeiten, Mikrofilmaufnahmen, Fotoreportagen			1 043 092.–	
2100 Lieferung von Drucksachen und Fotokopien	528 412	466 373	62 039	13.30%
2200 Graphik und Layout	56 419	87 580	- 31 161	-35.58%
2300 Binde- und Broschurarbeiten	302 222	324 795	- 22 573	-6.95%
2400 Restaurations- und Reparaturarbeiten	33 001	81 074	- 48 073	-59.30%
2500 Mikrofilmauf- nahmen	120 105	136 118	- 16 013	-11.76%
2600 Fotoreportagen	2 933	13 763	- 10 830	-78.69%

1.3 Allgemeine Bemerkungen

Die Differenzen bei den Produktkosten sind hauptsächlich bedingt durch eine Anpassung der Zuweisung der

Arbeitsstunden; diese werden den verschiedenen Produkten auf Grund des Zeiterfassungsprogramms zugeteilt.

2. NPM-BUDGET DES AMTES FÜR SCHUL- UND BERUFSBERATUNG

Saldi in Franken

Produktgruppe:

- Schul- und Berufsberatung für Jugendliche und Erwachsene 3 483 714.–

2.1 Entwicklung der abgegrenzten Laufenden Rechnung

Das NPM-Budget 2003 für das Amt für Schul- und Berufsbildung beläuft sich auf 3 483 714 Franken und erhöht sich somit gesamthaft um 62 094 Franken gegenüber dem Budget von 2002. Diese Steigerung lässt sich wie folgt erklären:

- Zunahme der Lohnkosten um 65 000 Franken (mit u. A. einer Zunahme des Personalbestandes um 0,2 Vollzeit-Stellen).
- Zunahme des übrigen Betriebsaufwandes um 16 000 Franken.
- Zunahme des Erlöses um 19 000 Franken.

2.2 Kostenentwicklung nach Produktgruppen

Produktgruppe 1000:

- Schul- und Berufsberatung für Jugendliche und Erwachsene 3 483 714.–

	2003	2002	Entwicklung in CHF	Entwicklung in %
1100 Beratung der Orientierungsschülerinnen und -schüler	1 476 425	1 584 370	- 107 945	-6.81%
1200 Beratung der Schülerinnen und Schüler der Mittelschule und der Hochschulen	369 964	459 970	- 90 006	-19.57%
1300 Erwachsenenberatung und schulexterne Fälle	489 074	486 500	2 574	0.53%
1400 Berufsinformationszentrum und Unterlagenherstellung	1 126 068	890 780	235 288	26.41%
1500 Ausbildungskurse	22 183	-	22 183	-

2.3 Allgemeine Bemerkungen

Namentlich was die Produkte 1200 und 1400 betrifft, sind die Differenzen bei den Produktkosten hauptsächlich bedingt durch eine Anpassung der Zuweisung der Arbeitsstunden; diese werden den verschiedenen Produkten auf Grund des Zeiterfassungsprogramms zugeteilt.

3. NPM-BUDGET DES KULTURGÜTERDIENSTES

Saldi in Franken

Produktgruppe:

- Schutz, Erhaltung und Dokumentation der Kulturgüter 2 428 450.–

3.1 Entwicklung der abgegrenzten laufenden Rechnung

Das NPM-Budget 2003 für den Kulturgüterdienst beläuft sich auf 2 428 450 Franken und erhöht sich somit gesamthaft um 85 362 Franken gegenüber dem Budget von 2002. Diese Steigerung lässt sich wie folgt erklären:

- Zunahme der Lohnkosten um 69 000 Franken (mit u. A. einer Zunahme des Personalbestandes um 0,4 Vollzeit-Stellen).
- Abnahme des übrigen Betriebsaufwandes um rund 14 000 Franken.
- Aussergewöhnliche Ausgaben von 20 000 Franken, die dem Europäischen Tag des Denkmals zuzuschreiben sind.
- Zunahme des Gebäudeaufwandes um 17 000 Franken.
- Abnahme der Abgrenzungen um 6500 Franken.

3.2 Kostenentwicklung nach Produktgruppen

Produktgruppe 1000:

- Schutz, Erhaltung und Dokumentation der Kulturgüter 2 428 450.–

	2003	2002	Entwicklung in CHF	Entwicklung in %
1100 Verzeichnisse	507 320	552 705	- 45 385	-8.21%
1200 Unterschutzstellungen	116 864	108 553	8 311	7.66%
1300 Schutz bei bewaffneten Konflikten und im Krisenfall	17 102	15 062	2 040	13.54%
1400 Gutachten für Baugesuche	598 528	523 166	75 362	14.40%
1500 Kantonsbeiträge	463 900	402 085	61 815	15.37%
1600 Publikationen	156 064	273 298	- 117 234	-42.90%
1700 Öffentlichkeitsarbeit	116 615	6 401	110 214	1721.82%
1800 Dokumentation	55 581	66 881	- 11 300	-16.90%
1900 Kunstdenkmäler	396 476	394 937	1 539	0.39%

3.3 Allgemeine Bemerkung

Die manchmal grossen Differenzen sind zwei Tatsachen zuzuschreiben:

- Der Produktkatalog wurde zwischen 2002 und 2003 überarbeitet; das NPM-Budget 2002 wurde also dem neuen Produktkatalog entsprechend «umgebaut», damit Vergleiche gemäss obiger Tabelle möglich sind. Die Übertragung bleibt also rein theoretisch.
- Auf der Basis der Informationen des Zeiterfassungsprogramms erfolgte eine Anpassung der Zuweisung der Arbeitsstunden auf die verschiedenen Produkte.

4. NPM-BUDGET DES AMTES FÜR WALD, JAGD UND FISCHEREI

Saldi in Franken

Produktgruppen:

- Forstdienst 6 397 070.–
- Staatswald 3 878 410.–
- Fauna, Jagd und Fischerei 1 330 790.–

4.1 Entwicklung der abgegrenzten laufenden Rechnung

Das NPM-Budget 2003 für das Amt für Wald, Jagd und Fischerei beläuft sich auf 11 606 270 Franken und erhöht sich somit gesamthaft um 263 690 Franken gegenüber dem Budget von 2002. Diese Steigerung lässt sich wie folgt erklären:

- Erhöhung der Lohnkosten um 210 000 Franken (trotz dem Abbau von 1,5 Stelleneinheiten).
- Wegen den Schadholznutzungen in unseren Staatswäldern in den letzten Jahren nach dem Orkan Lothar und

seinen Folgeschäden (Borkenkäfer), Rückgang des verwertbaren Nutzholzes (Einnahmenrückgang um 200 000 Franken), weniger Bundesbeiträge für Waldschäden und Waldpflege (Rückgang um 410 000 Franken), jedoch auch weniger Ausgaben (Material, Unterhalt, Transporte, usw.) für ca. 100 000 Franken.

- Im Rahmen der Erarbeitung und Realisierung des Programms für die Wiederherstellung von Waldgebieten (Investitionsrechnung), insbesondere in den Staatswäldern, arbeitet unser Personal massgeblich in diesem Bereich. Daraus ergibt sich eine Erhöhung der eigenen Arbeiten um 410 000 Franken (dies entlastet die laufende Rechnung und belastet die Investitionsrechnung).
- Die Tendenz zur Bildung der Revierkörperschaften mit gemeinsamer Bewirtschaftung nimmt zu. Dies betrifft auch unsere Staatswälder. Das Budget 2003 ist davon jedoch noch kaum betroffen (Staatswälder La Combert, Monteynan, Lussy, Bois-Cornard).

4.2 Kostenentwicklung nach Produktgruppen

Produktgruppe 1000:

	2003	2002	Entwicklung in CHF	Entwicklung in %
– Forstdienst			6 397 070.–	
1100 Erhaltung und Schutz des Waldes	1 420 130	1 276 640	143 490	11.24%
1200 Unterstützung bei der Bewirtschaftung des Waldes	3 494 750	3 362 110	132 640	3.95%
1300 Beitrag zur Förderung von Wald und Holz	462 440	452 760	9 680	2.14%
1400 Beitrag zum Schutz vor Naturgefahren	280 310	279 480	830	0.30%
1500 Forstliche Beratung und Ausbildung	739 440	707 190	32 250	4.56%

Die Zunahme der Lohnkosten und die erhöhten Anstrengungen des Schulungspersonals, insbesondere für die Wiederherstellung von Waldgebieten und die Bildung der Revierkörperschaften beeinflussen hauptsächlich die beiden ersten Produkte dieser Produktgruppe.

Produktgruppe 2000:

	2003	2002	Entwicklung in CHF	Entwicklung in %
– Staatswald			3 878 410.–	
2100 Pflege des Waldes und Holzgewinnung	1 360 490	1 191 180	169 310	14.21%
2200 Schutz vor Naturgefahren	1 098 950	1 185 360	- 86 410	-7.29%
2300 Wohlfahrtsfunktion	1 768 860	1 923 050	- 154 190	-8.02%
2400 Verwandte Betriebe und Arbeiten für Dritte	- 349 890	- 275 810	- 74 080	26.86%

Dank dem Verkauf von gelagertem Holz konnte der Rückgang bei den Einnahmen etwas aufgefangen werden. Das Personal ist stark mit Wiederherstellungsarbeiten beschäftigt (Investitionsrechnung), was die laufende Rechnung etwas entlastet.

Produktgruppe 3000:

– Fauna, Jagd und Fischerei			1 330 790.–	
-----------------------------	--	--	-------------	--

	2003	2002	Entwicklung in CHF	Entwicklung in %
3100 Erhaltung und Verbesserung der Artenvielfalt der Fauna und ihres Lebensraums	1 907 610	1 842 450	65 160	3.54%
3200 Organisation einer angemessenen Jagd	- 137 890	- 129 620	- 8 270	6.38%
3300 Organisation einer nachhaltigen Nutzung der Fischbestände	- 577 670	- 583 400	5 730	-0.98%
3400 Information der Öffentlichkeit über die Fauna und ihren Lebensraum	138 740	111 190	27 550	24.78%

Die Zunahme der Lohnkosten und die durch das Gewässerschutzgesetz verlangten Sanierungsarbeiten erklären die kostenmässig leichte Verschlechterung dieser Produktgruppe.

5. NPM-BUDGET DES LANDWIRTSCHAFTLICHEN INSTITUTS GRANGENEUVE

Saldi in Franken

Produktgruppen:

– Grundberufsausbildung	und
– Weiterbildung	9 580 398.–
– Dienstleistungen	6 612 602.–

5.1 Entwicklung der abgegrenzten laufenden Rechnung

Das Budget NPM 2003 des landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve beläuft sich auf 16 193 000 Franken und erhöht sich gesamthaft um 832 410 Franken gegenüber dem Budget von 2002. Diese Steigerung lässt sich wie folgt erklären:

- Eine Erhöhung der Lohnkosten um 338 000 Franken, die sich aus der Erhöhung der Klassen und der Stufen ergibt.
- Eine Erhöhung der Kostenüberschüsse der laufender Rechnung (ausser den Löhnen) in der Grössenordnung von 134 000 Franken.
- Eine Erhöhung der Querschnittskosten in der Grössenordnung von 108 000 Franken.
- Eine Abnahme der Erträge durch die Umwandlung des Betriebes in Sorens in einen Biobetrieb.

5.2 Kostenentwicklung nach Produktgruppen

Produktgruppe 1000:

	2003	2002	Entwicklung in CHF	Entwicklung in %
– Grundberufsausbildung und Weiterbildung			9 580 398.–	
1100 Landwirtschaftlich Ausbildung	5 037 135	4 349 577	687 558	15.81%
1200 Forstwirtschaftlich Ausbildung	173 991	188 457	- 14 466	-7.68%
1300 Agro-Kaufmännische Ausbildung	119 818	154 330	- 34 512	-22.36%
1400 Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Ausbildung	2 217 479	2 675 065	- 457 586	-17.11%
1500 Hauswirtschaftliche Ausbildung Und Bäuerinnenausbildung	2 031 976	1 752 311	279 665	15.96%

Produktgruppe 2000:

	2003	2002	Entwicklung in CHF	Entwicklung in %
– Dienstleistungen			6 612 602.–	
2100 Weiterbildung	1 174 860	1 175 430	- 570	-0.05%
2200 Beratungsaufträge	1 294 347	1 180 535	113 812	9.64%
2300 Zur Verfügung- stellung von Hilfsmitteln und Aufträgen	3 000 164	2 973 782	26 382	0.89%
2400 Hotellerieertrag	596 080	606 300	- 10 220	-1.69%
2500 Laborertrag FALL	547 153	304 803	242 350	79.51%

5.3 Bemerkung allgemeinen Charakters

Die Differenzen bei den Produktkosten sind hauptsächlich bedingt durch eine Anpassung der Zuweisung der Arbeitsstunden; diese werden den verschiedenen Produkten auf Grund des Zeiterfassungsprogramms zugeteilt.

6. NPM-BUDGET DES STRASSEN- UND BRÜCKENDEPARTEMENTS

Saldi in Franken

Produktgruppen:	
– Nationalstrassen – Unterhalt	4 394 147.–
– Kantonalstrassen	27 247 743.–
– Gemeindestrassen	1 101 060.–
– Wasserbau	1 360 031.–

6.1 Entwicklung der abgegrenzten laufenden Rechnung

Der allgemeine Saldo des NPM Budgets 2003 liegt unter dem Betrag der Leistungsvereinbarung (35 568 605 Franken) des gleichen Jahres. Dies erklärt sich hauptsächlich durch einen temporären Verzicht auf die Erhöhung der Beträge für den Unterhalt der Kantonalstrassen.

Der Saldo des NPM Budgets 2003 des Strassen- und Brückendepartements beläuft sich auf 34 102 981 Franken und erhöht sich somit um 277 951 Franken gegenüber dem Budget von 2002. Diese Erhöhung lässt sich wie folgt erklären:

- Eine Zunahme der Lohnkosten um 279 000 Franken oder um 1,67 % (ohne Veränderung des Personalbestandes). Diese Zunahme entspricht der zulässigen Durchschnittszunahme.
- Eine Abnahme der Abgrenzungen um 72 000 Franken.
- Eine Zunahme anderer Posten um 71 000 Franken.

6.2 Kostenentwicklung nach Produktgruppen

Produktgruppe 1000:

	2003	2002	Entwicklung in CHF	Entwicklung in %
– Nationalstrassen – Unterhalt			4 394 147.–	
1301 Unterhalt	3 550 204	2 968 488	581 716	19.60%
1302 Winterdienst	870 688	1 227 094	- 356 406	-29.04%
1400 Verwaltung Nationalstrassen	32 123	126 306	- 94 183	-74.57%
1500 Mandate für Dritte	- 58 868	217 809	- 276 677	-127.03%

Insgesamt haben die Kosten der Produktgruppe 1000 Nationalstrassen – Unterhalt gegenüber dem Budget

2002 um 36 630 Franken abgenommen. Gleichzeitig erhöhen sich die Einnahmen um 108 920 Franken (Rückzahlung der Unterhalts- und Betriebskosten des Winterdienstes auf den Strassenabschnitten der Kantone VD und BE), was eine Verbesserung des Saldos des Produkts um 145 551 Franken ergibt.

Eine andere Verteilung der Stundenzahl beim Personal zwischen dem Produkt 1301 Betrieblicher Unterhalt, dem Produkt 1302 Winterdienst und dem Produkt 1500 Mandate für Dritte, erklärt grösstenteils die Differenzen der Saldi zwischen den Produkten. Diese neue Zuweisung ergibt sich aus der Benützung des Zeiterfassungsprogramms.

Die Einnahmen des Produkts 1500 Mandate für Dritte wurden angepasst; die Gesamtkosten sind Gegenstand einer Rechnung, aber Fluktuationen im Zusammenhang mit der Bezahlung der Rechnung im Folgejahr sind möglich.

Produktgruppe 2000:

	2003	2002	Entwicklung in CHF	Entwicklung in %
– Kantonalstrassen			27 247 743.–	
2100 Strassenplanung	237 687	432 980	- 195 293	-45.10%
2201 Projektdossiers	1 347 631	1 347 649	- 18	0.00%
2202 Ausbauarbeiten	1 156 504	1 079 844	76 660	7.10%
2301 Unterhalt	11 877 921	11 128 342	749 579	6.74%
2302 Winterdienst	4 666 491	5 054 783	- 388 292	-7.68%
2310 Bauunterhalt	6 794 506	6 337 366	457 140	7.21%
2400 Verwaltung Kantonalstrassen	1 167 003	1 528 781	- 361 778	-23.66%

Die gesamte Zunahme der Kosten der Produktgruppe 2000 Kantonalstrassen beträgt 337 998 Franken oder 1,26 %. Sie ist im Wesentlichen auf die Erhöhung des Budgets für die Lärmbekämpfung (LSV) um 300 000 Franken zurückzuführen. Zugleich erhöhen sich auch die Einnahmen gegenüber dem Budget 2002 um 443 800 Franken oder 53,8 %; dies ist bedingt durch eine Erhöhung der Gebühren (322 300 Franken) beim Produkt 2400 Verwaltung Kantonalstrassen und durch die Erhöhung des Bundesbeitrags (213 000 Franken) für den Lärmschutz (LSV). Somit erhöht sich der Saldo der Produktgruppe um 337 999 Franken oder 1,26 %.

Die starke Abnahme des Saldos des Produkts 2100 Strassenplanung (195 293 Franken) ist auf die Verschiebung des Postens «Mitbeteiligung Dritter an Planungen» und auf die Berücksichtigung der Erfahrungen der vergangenen Jahre zurückzuführen.

Die Produkte 2201 Projektdossiers und 2202 Ausbauarbeiten gleichen sich untereinander aus. Die Unterschiede sind lediglich auf die Verteilung der Stunden des Personals zurückzuführen. Dasselbe gilt für die Produkte 2301 Unterhalt und 1302 Winterdienst.

Die Zunahme des Saldos des Produkts 2310 Baulicher Unterhalt (457 140 Franken) ist hauptsächlich zurückzuführen auf die Zunahme der Posten Erwerb von Grundstücken (169 000 Franken) und Dienstleistungen Dritter (92 000 Franken) sowie auf eine Abnahme der Einnahmen um 155 000 Franken.

Der Saldo des Produkts 2400 Verwaltung Kantonalstrassen verbessert sich merklich dank erhöhten Einnahmen (535 300 Franken), vor allem durch die Gebühren, welche die Kosten gewisser Leistungen decken müssen.

Produktgruppe 3000:

– Gemeindestrassen 1 101 060.–

	2003	2002	Entwicklung in CHF	Entwicklung in %
3100 Unterstützung	303 822	403 004	- 99 182	-24.61%
3400 Verwaltung Gemeindestrassen	797 238	683 464	113 774	16.65%

Die Kosten der Produktgruppe 3000 Gemeindestrassen haben insgesamt um 85 292 Franken oder gegenüber 2002 6,4 % zugenommen. Diese Zunahme ist auf die Erhöhung der Arbeitsstunden, die diesem Produkt zugeteilt wurden, zurückzuführen. Gleichzeitig erhöhen sich die Einnahmen um 70 700 Franken oder 29 %; dies ist bedingt durch den Entscheid des Staatsrates, die Gebühren zu erhöhen. Somit beträgt die Erhöhung des Saldos dieses Produktes 14 592 Franken.

Produktgruppe 4000:

– Wasserbau 1 360 031.–

	2003	2002	Entwicklung in CHF	Entwicklung in %
4100 Wasserplanung	363 072	260 993	102 079	39.11%
4200 Ausbau	190 959	209 545	- 18 586	-8.87%
4300 Unterhalt	112 489	107 305	5 184	4.83%
4400 Seen- und Wasserlaufverwaltung	600 951	629 366	- 28 415	-4.51%
4500 Mandate für Dritte	92 559	81 911	10 648	13.00%

Die Kosten der Produktgruppe 4000 Wasserbau erhöhen sich insgesamt um 33 931 Franken oder 1,77 % wegen gestiegenen Personalkosten. Der Einnahmerückgang von 37 050 Franken ist die Folge davon, dass sich die Abt. Wasserbau von der Ausführung von Aufträgen für Dritte, zurückgezogen hat.

Die Entwicklung der Kostensaldi jedes Produktes rührt hauptsächlich von der Verteilung der Arbeitsstunden zwischen den Produkten her. Um die kartografische Aufnahme der Naturgefahren (4100 Planung der Oberflächengewässer) zu beschleunigen, müssen nämlich verstärkte Anstrengungen unternommen werden.